

BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA  
W ZELGNIE  
87-140 Chełmża, Zelgno 13  
NIP 879-25-44-977 Regon 340395340

Zelgno, 2026-03-19

-WPEYNEŁO-  
Urząd Gminy Chełmża  
19. 03. 2026  
Ilość załączników 3742  
Podpis *[Signature]*

Urząd Gminy Chełmża

ul. Wodna 2

87-140 Chełmża

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie przedkłada sprawozdanie finansowe za rok 2025 składające się z:

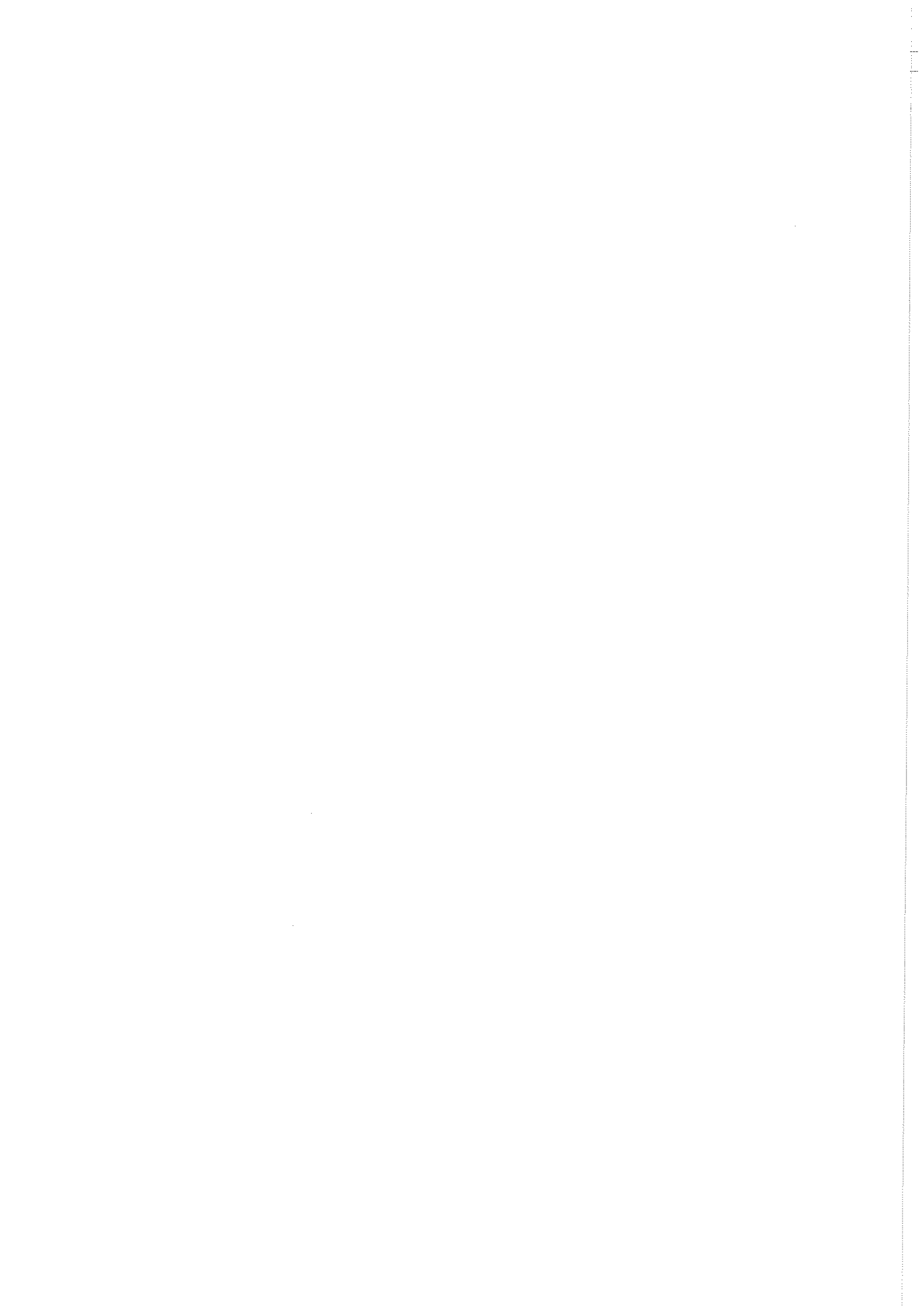
- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

DYREKTOR  
Biblioteki Samorządowej  
w Zelgnie

*mgr Justyna Błaszczuk*

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a



Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		BILANS JEDNOSTEK				Urząd Gminy w Chelmszy	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.				Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
poz. z	AKTYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz)wlasny	432,07	431,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	431,97	288,25
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,10	143,72
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 189,12	1 286,65
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	25 621,19	1 718,62	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 522,71	1 286,65
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	7 522,71	1 286,65
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	7 522,71	1 286,65
				*	do 12 miesięcy	7 522,71	1 286,65
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	500,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usl		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	500,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	500,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	h)	innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00
c)	Inne			i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			j)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	25 621,19	1 218,62	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 621,19	1 218,62	IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 666,41	0,00
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 666,41	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 621,19	1 218,62	*	krótkoterminowe	17 666,41	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 621,19	1 218,62				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	25 621,19	1 718,62		Suma pasywów	25 621,19	1 718,62

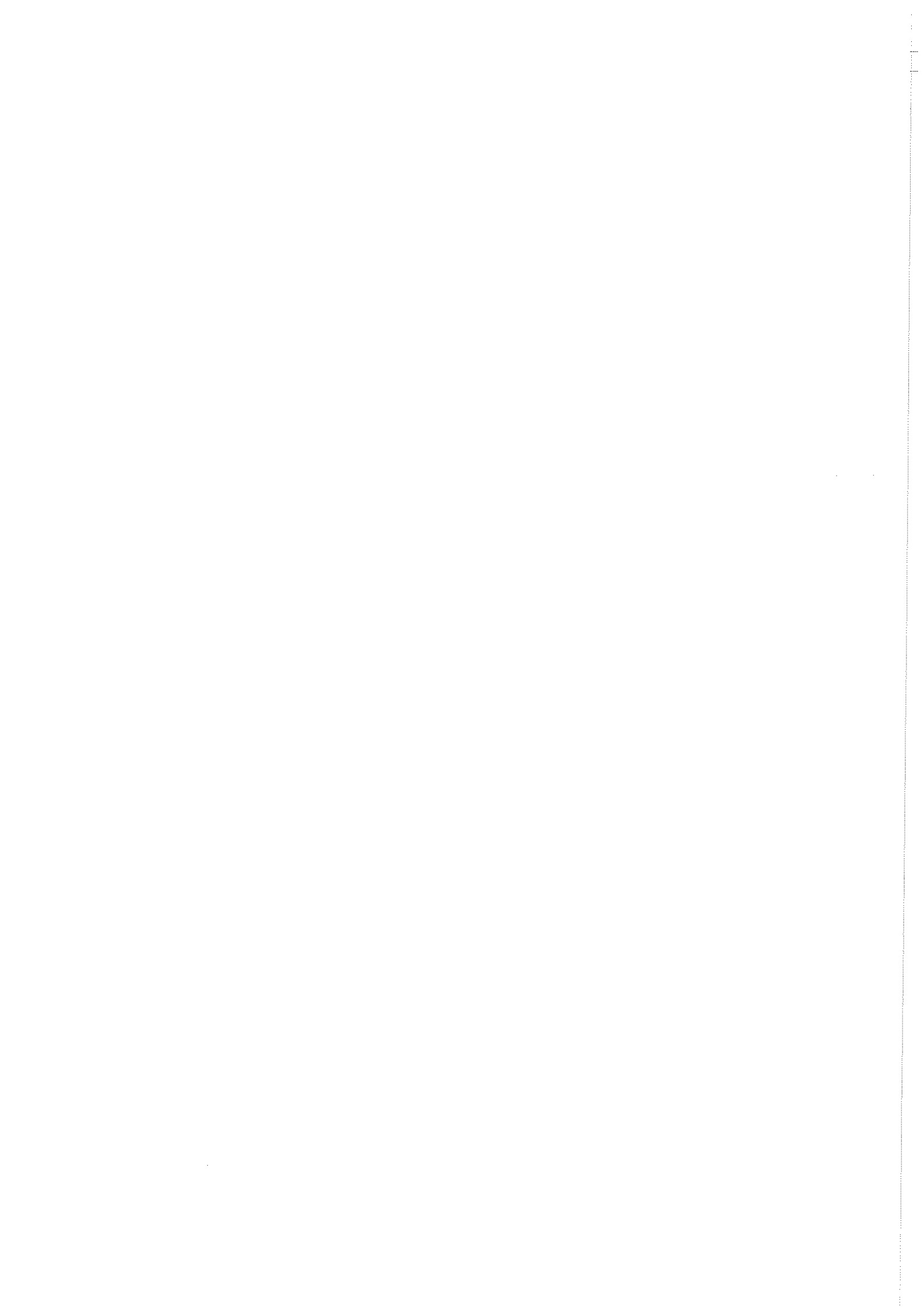
Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:  
Zelgno, 2026-03-16

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR  
Biblioteki Samorządowej  
w Zelgnie  
mgr Justyna Błaszczuk



## BIBLIOTEKA SAMORZĄDOWA

W ZELGNIE

87-140 Chełmża, Zelgno 13

NIP 879-25-44-077 Regon 34139-10

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2025	dane za poprzedni rok obrotowy 2024
		798 473,15	701 603,00
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	654 814,99	565 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	143 658,16	136 603,00
		<b>798 473,15</b>	<b>703 049,33</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	1 814,10	1 590,00
II	Zużycie materiałów i energii	83 041,44	72 602,43
III	Usługi obce	176 860,04	143 651,70
IV	Podatki i opłaty	7 047,26	5 930,38
V	Wynagrodzenia	425 476,33	383 698,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 469,48	90 063,44
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 764,50	5 513,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		<b>0,00</b>	<b>-1 446,33</b>
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590,05</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,11</b>	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,11	1 590,05
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,01	
		<b>0,10</b>	<b>143,72</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
II	Odsetki		
V	Inne	0,00	
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
IV	Inne		
		<b>0,10</b>	<b>143,72</b>
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
		<b>0,10</b>	<b>143,72</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		

Zelgno, 2026-03-16  
miejscowość i data

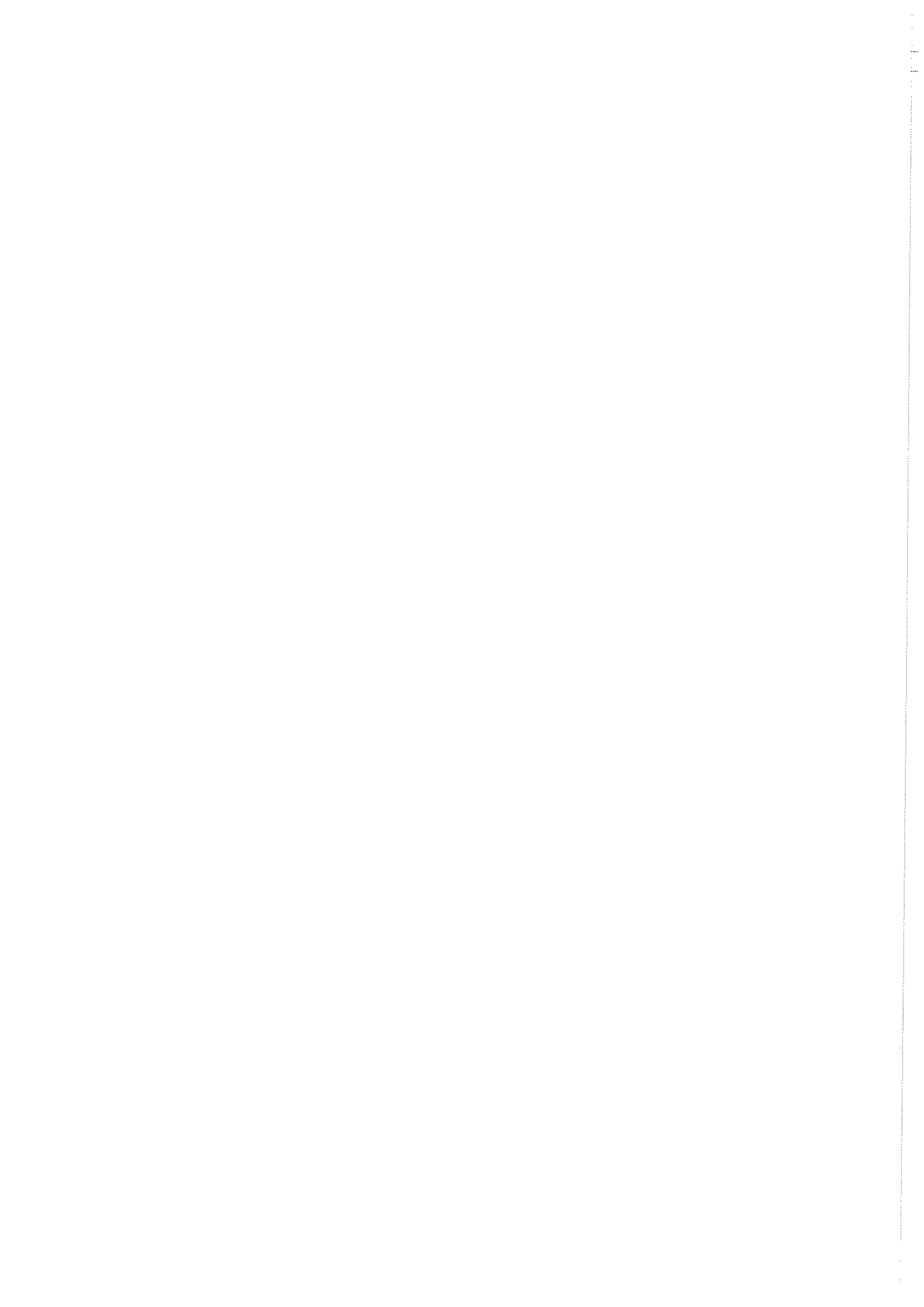
sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

zatwierdził  
DYREKTOR  
Biblioteki Samorządowej  
w Zelgnie

mgr Justyna Błaszczyk



w Zelgnie za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba

Biblioteka Samorządowa w Zelgnie

Zelgno 13, 87-140 Chełmża

NIP: 879 25 44 977, Regon 340395340

Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek

Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Chełmża pod nr 2 dnia 10.12.2007r.

2. Czas działania jednostki: nieograniczony

3. Okres sprawozdawczy: 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. Nie dotyczy

5. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie . Nie dotyczy

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

1). Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025r. sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie jakim zostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości.

2). Wskazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według metody wyceny, zawartych w przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości:

- wszystkie wielkości aktywów i pasywów wyrażone są w złotych polskich,

- wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty,
- należności krótkoterminowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej

3) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

4) Ustalenie wyniku finansowego netto:

Wynik finansowy brutto koryguje:

- a. bieżący podatek dochodowy – nie występuje,
- b. odroczony podatek dochodowy – nie występuje.

5). Sposób sporządzenie sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji , która wynika z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informacja dodatkowa

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Hanna Jagielska

Data i miejsce:

Zelgno, 2026-03-16

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Biblioteki Samorządowej  
w Zelgno  
mgr Justyna Blaszczyk

## INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późniejszymi zmianami.

### ***1. Stosowane metody wyceny:***

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Na dzień 31.12.2025 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Od 3 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

c) o wartości od 1500 zł do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową według użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu,

d) o wartości od 500 do 1500 zł są obejmowane ewidencją ilościowo - wartościową pozabilansowo przez użytkowników i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (WNIp)

e) zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

### ***2. W Bibliotece Samorządowej w Zelgnie prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat***

### ***3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:***

- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu 177.499,34  
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)  
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8.138,11  
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

- wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych 308.666,22  
(umorzenia jednorazowe)

#### **4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków**

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2025 +431,97

##### **Zwiększenia:**

- zysk bilansowy + 0,10

##### **Zmniejszenia:**

- *strata bilansowa* 0,00

Stan funduszu na dzień 31.12.2025 r. +432,07

*5. W Bibliotece w roku 2025 wystąpił zysk bilansowy w kwocie: 0,10 zł*

*6. Zobowiązania. i należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2025r. dotyczą miesiąca grudnia 2025r.*

*7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.*

a) zysk + 0,10

b) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (Art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt. 58 - 593.689,96

- koszty uzyskania przychodu 204.783,19

c) ogółem koszty: 798.473,15

d) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt. 47 dotacja na działalność 593.689,96

- art.17 ust.1 pkt. 4 przeznaczone na działalność

Statutową 0,10

e) ogółem przychody wolne 593.690,06

**Ogółem przychody** **798.473,15**

## 8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

<i>Stan na 01.01.2025</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2025</i>
0,00	17.666,41	0,00	17.666,41

*Dotyczą otrzymanych środków z EFS+ w ramach projektów „Klub Młodzieżowy w Głuchowie i Skąpem” do wykorzystania w 2026r.*

*9. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.*

*10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.*

*11. W bibliotece za rok 2025 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.*

*12. Zatrudnienie na dzień 31.12.2025 wyniosło 7 osób (4,5 etatu) w grupach zawodowych*

Stanowisko	Osoby	Etaty
Dyrektor	1	0,5
Bibliotekarze	4	3,5
Główny Księgowy	1	0,25
Sprzątaczką	1	0,25

Sporządził:

Miejsce, data

Zatwierdził:

Zelgno, 2026-03-16

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Hanna Jagielska

DYREKTOR  
Biblioteki Samorządowej  
w Zelgnie

mgr Justyna Błaszczuk

