

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	3 736 366,59	3 802 500,26	A	Kapitał (fundusz) własny	397 891,80	388 001,08
I	Wartości niematerialne i prawne	2 434,38	8 276,88	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	287 037,26	287 037,26
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 434,38	8 276,88				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 733 932,21	3 794 223,38				
1	Środki trwałe	3 678 936,29	3 794 223,38				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 522 347,37	3 618 749,61	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	115 230,34	114 874,85		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 963,82	21 369,55
e)	inne środki trwałe	41 358,58	60 598,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	54 995,92	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	9 890,72	79 594,27
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 926 895,44	3 972 188,96
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	588 420,65	557 689,78	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	447 227,08	419 254,17
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	191 643,53	239 889,88		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	76 936,26	68 190,81
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 818,62	46 500,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	51 818,62	46 500,81
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	191 643,53	239 889,88	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 119,92	3 724,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 628,25	5 163,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 851,72	0,00
	– do 12 miesięcy	6 628,25	5 163,29	i)	inne	17 146,00	17 966,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	370 290,82	351 063,36
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99,45	497,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 479 668,36	3 552 934,79
c)	inne	184 915,83	234 228,83	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	3 479 668,36	3 552 934,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	396 459,11	317 799,90		– długoterminowe	3 349 846,35	3 425 489,09
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	396 459,11	317 799,90		– krótkoterminowe	129 822,01	127 445,70
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	396 459,11	317 799,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396 459,11	317 799,90				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318,01	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 324 787,24	4 360 190,04		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 324 787,24	4 360 190,04

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
Cof w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Grażyna Kdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zimny

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 318 527,03	11 097 236,27
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 318 527,03	11 097 236,27
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	12 560 877,82	11 313 681,13
	– w tym:		
I	Amortyzacja	790 372,70	556 272,70
II	Zużycie materiałów i energii	950 844,12	692 639,38
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 253 797,25	1 191 027,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	94 592,23	90 199,22
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 837 850,86	7 260 510,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 612 328,51	1 506 713,86
	– emerytalne	690 268,13	647 875,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 092,15	16 317,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-242 350,79	-216 444,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	251 919,53	295 442,16
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	251 919,53	295 442,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	9 568,74	78 997,30
G	Przychody finansowe	413,81	596,97
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	413,81	596,97
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	91,83	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	91,83	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	9 890,72	79 594,27
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	9 890,72	79 594,27
	– w tym:		

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
COX w Rybniku

mgr Aleksandra Kuska

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Gracyna Zdrzałek

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
POWIATOWEJ I MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. KONSTANTEGO PRUSA W RYBNIKU ZA 2025 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o jednostce

1.1. Nazwa jednostki

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Konstantego Prusa w Rybniku

1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-200 Rybnik, ul. Józefa Szafranka 7

1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

Organ prowadzący rejestr : Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Pozycja rejestru: 1/92

Data wpisu: 15.06.1992 r.

2. Przedmiot działania

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Konstantego Prusa w Rybniku jest samorządową instytucją kultury działającą od 15 stycznia 1949r. Z dniem 15 czerwca 1992 r. uzyskała osobowość prawną. Z dniem 1 stycznia 2000 r. nastąpiła zmiana nazwy z Miejskiej Biblioteki Publicznej na Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną. Biblioteka działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 368/XXVII/2012 Rady Miasta Rybnika z dnia 24 października 2012r. z późn.zm.

Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Szczegółowy zakres działalności Biblioteki określa statut.

Organem doradczym i opiniodawczym jest Kolegium Biblioteki, w skład którego wchodzi Dyrektor jako przewodniczący oraz powołani przez niego pracownicy. Organizację Kolegium i tryb jego pracy określa Dyrektor w formie zarządzenia.

Biblioteka prowadzi wypożyczalnię, czytelnie, oddziały dla dzieci, filie biblioteczne a także organizuje inne formy działalności kulturalno-oświatowej.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

W księgach rachunkowych za 2025 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUK w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.

Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

4.2. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zbiorów bibliotecznych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia

Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 2000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 2000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych instytucji a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik jednostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 2000,00 zł do 10000,00 zł są całkowicie umarzone i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Niskowartościowe składniki majątku obciążają bezpośrednio koszty zużycia materiałów i są objęte ewidencją pozaksiegową - ilościową prowadzoną w siedzibie jednostki.

Zbiory (materiały biblioteczne) bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się jednorazowo w pełnej wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu.

4.3. Uproszczenia

Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) kosztów prenumeraty rocznej prasy, przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.

4.4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów.

Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

4.5. Inne informacje

Od dnia 1 sierpnia 2025 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 21maja 2025r.

Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej.

Działalnością Biblioteki kieruje Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz, odpowiada za jej działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe.

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

II. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

1.1 Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	162 458,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 458,97
2.	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 277 539,63	0,00	95 053,00	0,00	95 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 372 592,63
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	997 817,21	0,00	155 783,38	0,00	155 783,38	0,00	44 821,87	0,00	44 821,87	1 108 778,72
5.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	4 077,00	0,00	4 077,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 077,00
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	6 960 970,92	0,00	712 362,09	0,00	712 362,09	0,00	808 265,23	0,00	808 265,23	6 865 067,78
RAZEM		12 398 786,73	0,00	967 275,47	0,00	967 275,47	0,00	853 087,10	0,00	853 087,10	12 512 975,10

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
154 182,09	0,00	5 842,50	0,00	5 842,50	0,00	160 024,59	8 276,88	2 434,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658 790,02	0,00	105 581,49	85 873,75	191 455,24	0,00	850 245,26	3 618 749,61	3 522 347,37
882 942,36	0,00	155 427,89	0,00	155 427,89	44 821,87	993 548,38	114 874,85	115 230,34
0,00	0,00	4 077,00	0,00	4 077,00	0,00	4 077,00	0,00	0,00
6 900 372,00	0,00	519 443,82	212 158,61	731 602,43	808 265,23	6 823 709,20	60 598,92	41 358,58
8 596 286,47	0,00	790 372,70	298 032,36	1 088 405,06	853 087,10	8 831 604,43	3 802 500,26	3 681 370,67

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW Rybniku

mgr Aleksandra Krućka

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:	967 275,47
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - Budynek przy ul. Chabrowej 7	95 053,00
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	155 783,38
- kompensatory mocy biernej - 2 szt.	26 773,66
- zestawy komputerowe	91 694,63
- lodówka	2 499,00
- kamera z osprzętem	5 783,00
- projektor laserowy	11 733,80
- telewizor Samsung	6 301,29
- odtwarzacz Blu Ray, nagłośnienie przenośne, smatfon	10 998,00
d) środki transportu	4 077,00
- Dron DJI Mini	4 077,00
e) inne środki trwałe, w tym:	712 362,09
- namioty	9 186,18
- meble	16 606,25
- gablota, tablica informacyjna, ekspres Melitta	9 289,53
- Kosz do koszykówki	3 994,00
- zbiory biblioteczne- zakup 386089,49; dary, przeniesienia, inne 287196,64	673 286,13

Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup, darowizny, przekazanie, PT

Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	853 087,10
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	44 821,87
- laptopy, zestawy komputerowe, drukarki, czytniki, skaner	43 021,87
- telefaks	1 800,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe, w tym:	808 265,23
- meble, sprzęt biurowy, pralka, zmywarka	61 907,32
- zbiory biblioteczne	746 357,91

Zmniejszenie środków trwałych związane jest z ich likwidacją oraz ubytkami i likwidacją w przypadku zbiorów bibliotecznych.

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku

mgr Aleksandra Kuśka

1.2. Środki trwałe w budowie

46740,00 - dokumentacja projektowa oraz zmiana sposobu użytkowania budynku przy ul. Chabrowej 7 - inwestycja rozpoczęta

8255,92 - dokumentacja projektowa mikroinstalacji fotowoltaicznej - inwestycja rozpoczęta

11733,80 - Projektor laserowy - zakup i przyjęcie do użytkowania

26773,66 - Kompensatory mocy bierniej - zakup i przyjęcie do użytkowania

146252,88 - zakup i przyjęcie do użytkowania środków trwałych jednorazowo amortyzowanych

Razem : 239756,26

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

nie dotyczy

1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

2. Aktywa obrotowe

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	6 628,25
2. Podatków, ceł, dotacji	99,45
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	207 219,70
Razem	213 947,40

2.3. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	22 303,87	0,00	0,00	0,00	22 303,87

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 22303,87 zł, w tym:

17211,15 zł – należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

5092,72 zł - należność z tytułu niespłaconej pożyczki ZFM przez pracownika

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CA Rybniku
Alexandra Kuśka
mgr Aleksandra Kuśka

2.4. Środki pieniężne

Obsługa rachunków bankowych prowadzona jest przez bank PKO BP SA

Środki na rachunkach bankowych jednostki na dzień 31.12.2025 roku	198 553,94 zł
Środki na rachunku bankowym ZFŚS na dzień 31.12.2025 roku	180 596,27 zł
Środki na rachunku bankowym sum depozytowych na dzień 31.12.2025 roku	17 146,00 zł
Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku	162,90 zł
Razem	396 459,11 zł

2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 318,01 zł i dotyczą opłaty za domenę gazetarybnicka.eu na 2026 rok.

3. Pasywa

3.1. Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	287 037,26	0,00	0,00	287 037,26
2. Fundusz rezerwowy	21 369,55	0,00	79 594,27	100 963,82

3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Konstantego Prusa w Rybniku osiągnęła zysk w wysokości 9890,72 zł. Zysk proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

3.3. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	51 818,62
2. Podatków, ceł, dotacji	6 119,92
3. Wynagrodzeń	1 851,72
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	17 146,00
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
Razem	76 936,26

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CO w Rybniku
mgr Aleksandra Kuśka

3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 552 934,79	11 969 520,58	11 896 254,15	3 479 668,36
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 552 934,79	11 969 520,58	11 896 254,15	3 479 668,36

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji celowych, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2025 rok.

3.5. Fundusze specjalne

Wyszczególnienie	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Środki zakładowego funduszu socialnego	30 739,75	47 992,21
Środki zakładowego funduszu pomocy mieszkaniowej	320 323,61	322 298,61
Ogółem	351 063,36	370 290,82

III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Przychody

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna uzyskała w roku 2025 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez	14 400,00
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, usługi ksero, czynsze, karty bibliteczne, pozostałe usługi statutowe)	262 033,88
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00
Dotacja z budżetu gminy, w tym:	11 750 418,15
podmiotowa	11 346 291,70
celowa	404 126,45
Inne dotacje:	291 675,00
Rybnik: pogranicze - dofinansowanie w ramach programu SYNERGIE ze środków Narodowego Centrum Kultury	65 000,00
Biblioteka otwarta! - dofinansowanie w ramach programu rządowego "Partnerstwo dla książki"	10 000,00
Kosmiczne lektury. Literatura piękna i popularnonaukowa dla dzieci i młodzieży - dofinansowanie w ramach programu rządowego "Partnerstwo dla książki"	21 660,00
Literatura to życie. Rybnicki Festiwal Biografii - dofinansowanie w ramach programu "Promocja czytelnictwa"	60 400,00
"Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych" - dotacja ze środków MKiDN w ramach	134 615,00
"Narodowego programu Rowoju Czytelnictwa 2.0"	

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUK w Rybniku
mgr Aleksandra Królka

Przychody finansowe (odsetki)	413,81
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, darowizny, kary i upomnienia, ujawniony środek trwały, inne)	251 919,53
RAZEM PRZYCHODY	12 570 860,37

2. Koszty

Koszty poniesione przez Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną w roku 2025:

Koszty działalności operacyjnej:	12 560 877,82
Amortyzacja	790 372,70
Zużycie materiałów i energii, w tym:	950 844,12
materiały	518 317,86
energia	432 526,26
Usługi obce	1 253 797,25
Podatki i opłaty	94 592,23
Wynagrodzenia, w tym:	7 837 850,86
osobowe etatowe	6 905 758,33
osobowe pozaetatowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)	499 628,43
nagrody roczne	235 490,10
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	196 974,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 612 328,51
w tym emerytalne	690 268,13
Pozostałe koszty rodzajowe	21 092,15
Wartość sprzedanych towarów	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Koszty finansowe (różnice kursowe)	91,83
RAZEM KOSZTY	12 560 969,65

3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 9890,72 zł i jest wartością dodatnią.

4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2025 wynosi 0,00 zł.

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
CUW w Rybniku
Aleksandra Kuśka


IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2025
Pracownicy merytoryczni	61,25
Pracownicy administracji	8
Pracownicy obsługi	10,5


Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 81,65 etatów.

V. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

1400,00 zł - darowizny pieniężne


Ksymbena Zimny
główny księgowy

2026-03-17
data


DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Rybniku
mgr Ksymbena Zimny
kierownik jednostki

II ZASTĘPCA
Głównego Księgowego
C.U.W. w Rybniku

mgr Aleksandra Kucza