

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.236.2026
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 16 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych – za 2025 rok sprawozdań finansowych samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1153) , art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2026, poz. 457) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za 2025 rok sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem – Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 roku,
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025r.
- d) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Augustów

Zbigniew
Tadeusz Buksiński

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr OR.0050.236.2026
Wójta Gminy Augustów
z dnia 16 kwietnia 2026 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025r.

1. Zgodnie z podjętą uchwałą nr XVI/119/2016 Rady Gminy Augustów z dnia 16 grudnia 2016r. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie powstało z dniem 1 stycznia 2017r. na podstawie połączenia samorządowych Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Augustowie z siedzibą w Żarnowie i Biblioteki Publicznej Gminy Augustów w Żarnowie, w samorządową instytucję kultury pod nazwą Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie zgodnie z podjętą uchwałą
Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie jest Instytucją Kultury działającą samodzielnie na podstawie nadanego jej statutu i prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową.
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Wg PKD – działalność obiektów kulturalnych
Centrum Kultury i Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona; objęcie patronatem kultur mniejszości narodowych.
Oraz wg PKD – działalność bibliotek publicznych. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnictwa społeczeństwa, upowszechnianiu wiedzy i kultury mieszkańców Gminy Augustów, gromadzeniu i przechowywaniu publicznie dostępnych dokumentów.
3. Dyrektorem powołanym jest P. Elżbieta Sierżputowska.
4. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie posiada REGON o numerze 366216512 i NIP o numerze 846-166-39-32
5. Czas działania nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.
Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2025r. do dnia 31.12.2025r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.
8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji wg cen nabycia. Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych, metodą liniową dla poszczególnych grup składników majątkowych.
2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 złotych są amortyzowane jednorazowo z chwilą zakupu.
3/ Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Żarnowo Drugie, dn. 23.03.2026r.

Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 366216512

ELŻBIETA SIERŻPUTOWSKA
Dyrektor

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierżputowska

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr OR.0050.236.2026
Wójta Gminy Augustów
z dnia 16 kwietnia 2026 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA GMINY AUGUSTÓW W ŻARNOWIE		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2025			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	386 675,97	442 531,25	A. Fundusze	437 859,10	499 864,08
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	449 814,72	437 859,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	386 675,97	442 531,25	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-11 955,62	62 004,98
1. Środki trwałe	386 675,97	355 201,25	1. Zysk netto (+)		62 004,98
1.1. Grunty	8 840,20	8 840,20	2. Strata netto (-)	-11 955,62	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	314 794,08	299 484,84	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	58 355,30	35 435,82	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	4 686,39	11 440,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 810,29	12 733,84
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		87 330,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 810,29	12 733,84
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24,22	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	2 483,12
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	54 993,42	70 066,67	8. Fundusze specjalne	3 786,07	10 250,72
I. Zapasy	48 672,08	57 196,28	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 786,07	10 250,72
1. Materiały	48 672,08	57 196,28	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	5 111,16	2 785,52			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	905,28	900,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	4 205,88	1 885,52			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 210,18	10 084,87			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 210,18	10 084,87			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	441 669,39	512 597,92	Suma pasywów	441 669,39	512 597,92

.....
GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Emilia Rutkowska

.....
(główny księgowy)

.....
2026.03.23

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie

.....
mgr Elżbieta Nierzułowska
(kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 360213512

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr OR.0050.236.2026
Wójta Gminy Augustów
z dnia 16 kwietnia 2026 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA GMINY AUGUSTÓW W ŻARNOWIE		WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2025		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 775 577,74	1 946 680,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		51 123,84	35 142,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 724 453,90	1 911 538,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 790 320,43	1 889 941,20
I. Amortyzacja		31 474,72	31 474,72
II. Zużycie materiałów i energii		247 655,90	261 975,02
III. Usługi obce		115 418,74	167 582,26
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		1 114 881,47	1 142 563,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		246 835,54	252 098,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		34 054,06	34 247,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-14 742,69	56 739,40
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 066,39	4 223,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		2 066,39	4 223,21
E. Pozostałe koszty operacyjne		46,27	1,27
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		46,27	1,27
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-12 722,57	60 961,34

G. Przychody finansowe	766,95	1 043,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	766,95	1 043,64
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 955,62	62 004,98
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 955,62	62 004,98

GLÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Rukocińska

(główny księgowy)

2026.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie

mgr Elżbieta Szarputowska

(kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 366215512

Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16
16-300 Augustów

Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 386216512

A. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Pierwsza grupa informacji

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, pomieszczeń wewnętrznych, zmniejszenie oraz stan na koniec roku obrotowego.

	Treść	Stan na 01.01.2025	Stan na 31.12.2025	Zmiany stanu w ciągu roku		Umorzenie na 31.12.2025
				+	-	
1.	Środki trwałe	810.660,13	810.660,13			466.899,27
2.	Pozostałe środki trwałe	532.916,33	532.916,33			532.916,33
3.	Środki trwałe dot. Gminnego Bazaru	100.946,31	100.946,31			94.192,31
4.	Dobra kultury	4.686,39	4.686,39			0
5.	Zbiory biblioteczne	514.332,98	546.570,15	32.237,17		546.570,15
6.	Wartości niematerialne i prawne	47.577,16	47.577,16			47.577,16
7.	ŚT w budowie-inwestycje		87.330,00	87.330,00		
	Razem	2.011.119,30	2.130.686,47	119.567,17	0,00	1.688.155,22

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
- nie wystąpiły
3. Dane własności funduszu
- Fundusz instytucji kultury – 437.859,10 zł

4. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2024:
Zysk za 2025r. w kwocie 62.004,98 zł – przekazanie na fundusz instytucji kultury.
5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności - **jednostka nie tworzy rezerw .**
6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową w okresie spłaty – **zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.**
7. Umowy kredytowe/ długoterminowe/
- **nie występują**
8. Umowy kredytowe pozostałe – 0
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe
- **nie występują**
10. Umowy leasingowe - **nie wystąpiły.**

II Druga grupa informacji

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży i materiałów :

Sprzedaż usług 35.142,60 zł.

Dotacje 1.911.538,00 zł.

- Dotacja podmiotowa na bieżącą działalność – **1.814.208,00 zł.**

- Dotacja Nowości Wydawnicze - **10.000,00 zł.**

- Dotacja celowa na termomodernizację - **87.330,00 zł.**

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie planowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

- **nie wystąpiły**

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów:

- **nie wystąpiły**

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

- nie wystąpiły

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, strat) brutto:

- nie dotyczy

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

- nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby - nie dotyczy

III. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy

IV. Informacja o :

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu
- pracownicy ogółem- 15 osób

Pozostałe elementy informacji dodatkowej wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. nie występują.

Żarnowo Drugie 23.03.2026r.

ELŻBIETA KUKCZYŃSKA
Elżbieta Kukczyńska

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Skrzyputowska