

ZARZĄDZENIE NR 233/2026
BURMISTRZA MASZEWA

z dnia 13 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2025 r. samorządowych instytucji kultury
Gminy Maszewo

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

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe za 2025 r. następujących instytucji kultury Gminy Maszewo:

- 1) Miejskiej Biblioteki Publicznej w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Ośrodka Kultury i Sportu w Maszewie, sprawozdania stanowią załącznik nr 3 i 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Maszewo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

.....
Miejska Biblioteka Publiczna
w Maszewie
al. Szkolna 12, 72-130 Maszewo
Regon
NIP 856-180 87 03
NIP

Załącznik nr 1 do zarządzenia nr 233/2026
 Burmistrza Maszewa
 z dnia 13 kwietnia 2026 r.

dnia 13. 01. 2026

dz. 177

BILANS
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 roku

AKTYWA	Stan na dzień		PASYWA	Stan na dzień	
	31.12.2024	31.12.2025		31.12.2024	31.12.2025
1	2	3	1	2	3
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Należności długoterminowe			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
			VIII. Zysk (strata) netto		
			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I. Zapasy	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne)			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA RAZEM	0,00	0,00	PASYWA RAZEM	0,00	0,00

Moneta 13. 01. 2026

GŁÓWNA KSIĘGA
 Agnieszka K...

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porówn

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 233/2026

Burmistrza Maszewa

sprawozdanie za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 z dnia 13 kwietnia 2026 r.

72-130 MASZEWÓ
WPŁYNŚŁO

Wierowano do

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 31-12-2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 006,38	185 261,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	161 006,38	185 261,05
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	10 544,59	8 145,29
III	Usługi obce	25 357,21	26 867,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	87 016,62	104 067,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 087,96	46 181,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		

II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	0,00	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	0,00	0,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

13.01.2016

Agnieszka Kasperk
(data i podpis osoby sporządzającej RZiS)

**DYREKTOR MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w Maszewie**

(data i podpis kierownika jednostki)

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 233/2026
Burmistrza Maszewa
z dnia 13 kwietnia 2026 r.

Bilans wersja uproszczona dla małych jednostek

Sprawozdanie na dzień 2025-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
AKTYWA	193 108,39	147 772,36
A. Aktywa trwałe	141 317,57	136 444,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	141 317,57	136 444,55
- środki trwałe	141 317,57	136 444,55
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nieruchomości	0,00	0,00
- długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	51 790,82	11 327,81
I. Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	242,00	423,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	242,00	423,00
- do 12 miesięcy	242,00	423,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	51 548,82	10 904,81
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	51 548,82	10 904,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 548,82	10 904,81
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	193 108,39	147 772,36
PASYWA	193 108,39	147 772,36
A. Kapitał (fundusz) własny	94 218,97	91 668,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	115 918,07	94 218,97
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-21 699,10	-2 550,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	98 889,42	56 104,19
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	92 929,90	36 113,87
a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	15 531,22	2 222,99
- do 12 miesięcy	15 531,22	2 222,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 959,52	19 990,32
Pasywa razem	193 108,39	147 772,36

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Magdalena Szendorn-Czarycka

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie
mgr Ewa Stancel

Rachunek Zysków i Strat (wariant I)
Sprawozdanie za okres 2025-01-01 - 2025-12-31

z dnia 13 kwietnia 2026 r.

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 587 577,68	1 878 004,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	1 610 258,18	1 881 842,08
I. Amortyzacja	17 131,34	10 244,01
II. Zużycie materiałów i energii	237 193,14	326 795,63
III. Usługi obce	163 784,36	255 859,68
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 334,82	18 476,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	938 680,29	1 032 913,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	231 058,87	224 296,83
VII. Podróże służbowe	1 735,36	2 188,82
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 340,00	11 067,00
IX. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 680,50	-3 837,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 000,05	1 300,00
I. Zysk ze zbycia 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	1 000,05	1 300,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,24	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,24	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 680,69	-2 537,54
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
- 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	18,41	13,26
I. Odsetki, w tym:	17,83	12,90
- 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	0,58	0,36
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 699,10	-2 550,80
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 2025-01-01 - 2025-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2025
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 699,10	-2 550,80

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Magdalena Szendorn-Czarycka

DYREKTOR
OŚRODKA KULTURY I SPORTU
w Maszewie
mgr Ewa Stancel

Na podstawie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zatwierdzeniu podlegają sprawozdania finansowe gminnych instytucji kultury przez organ wykonawczy.