

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

## **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W OSTRÓDZIE ZA 2025 ROK**

Ostróda, dn. 26.02.2026 r.

## **SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO ZA 2025 R MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W OSTRÓDZIE ZA 2025 R.**

I. **Bilans.** Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2025r. (Zał. Nr 1)

### **1. Aktywa.**

Aktywa zamknęły się łączną kwotą 12 307,61 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 6,85%. Przyczyną wzrostu było zwiększenie aktywów obrotowych tj. środków pieniężnych. Należności nie występują.

### **2. Pasywa.**

Pasywa zamknęły się łączną kwotą 12 307,61 zł, co dało wzrost w porównaniu do 2024 r. o 6,85%. Przyczyną wzrostu jest wypracowanie dodatniego wyniku w wysokości 14 068,21 zł. Strata z lat ubiegłych wynosi 11 233,51 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 8 562,91 zł i zmalały w porównaniu do 2024 r. o 60,79%.

### **3. Rachunek Zysku i Strat.**

Rok 2025 zamknięto zyskiem netto w wysokości 14 068,21 zł, na co składają się przychody w wysokości 1 714 353,61 zł oraz koszty działalności operacyjnej 1 700 281,28 zł (w tym amortyzacja 6 713,01 zł – spadek do 2024 r. o 6,19%) i poz. koszty operacyjne w kwocie 4,12 zł.

## **II. PRZYCHODY CENTRUM KULTURY W OSTRÓDZIE W 2025 ROKU.**

Łączne przychody w 2025 r. wyniosły 1 714 353,61 zł (Zał. Nr 2) i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 27,18%. Przyczyną wzrostu było głównie zwiększenie dotacji podmiotowej o 26,25% oraz dotacji celowych. Na przychody złożyły się:

- dotacja podmiotowa w wysokości 1 662 516 zł (wzrost do ubiegłego roku o 26,25%). Plan dotacji celowej po zmianach został zrealizowany w 100%.
- dotacje celowe w łącznej wysokości 36 230,00 zł (dla porównania w 2024 r. uzyskano jedynie kwotę dotacji celowej w wysokości 17 769,00 zł tj. 103,89% wzrostu),
- przychody własne w łącznej kwocie 15 607,61 zł, które wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 16,60%. Złożyły się na nie głównie dochody osiągnięte ze sprzedaży działalności kulturalnej, gospodarczej i handlowej w łącznej kwocie 2 818 zł, sprzedaż książek w kwocie 3 224 zł, darowizny w kwocie 6 983,01 zł, kary i kaucje w kwocie 2 476,60 zł oraz inne w wysokości 106 zł.

## **III. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI CENTRUM KULTURY W OSTRÓDZIE W 2025 R.**

Koszty działalności na koniec 2025 r. zamknęły się kwotą 7 700 281,28 zł i zwiększyły się w porównaniu do 2024 r. o 25,73%. Główną przyczyną wzrostu kosztów w 2025 r. było zwiększenie zakupu sprzętu i wyposażenia, kosztów wynagrodzeń i pochodnych, kosztów ochrony i kosztów imprez. (Zał. Nr 3 i 4).

1. **Amortyzacja** wyniosła 6 713,01 zł i zmalała o 6,19 % w porównaniu do 2024 r. w 2025 r. nie dokonano żadnych zakupów inwestycyjnych.
2. **Zużycie materiałów** wynosi na koniec roku 139 394,77 zł i wzrosło one w porównaniu do ubiegłego roku o 74,72 zł. Związane to było z zakupem sprzętu i wyposażenia na kwotę 29 942,63 zł (wzrost do 2024 r. o 530,50%) Wzrosły również zakupy książek w porównaniu do 2024 r. o 23,82% oraz prasy o 81,55%.
3. **Pozostałe Usługi obce** zamknęły się kwotą 85 395,91 zł, która wzrosła w porównaniu do roku ubiegłego o 22,61 %. Przyczyną tego wzrostu było zwiększenie kosztów związanych z imprezami kulturalnymi i ochroną w 2025 r.
4. **Wynagrodzenia i pochodne** zamknęły się łączną kwotą na koniec 2025 roku 1 284 444,23 zł. Wzrosły one w porównaniu do 2024 r. o 24,73%. Wzrost wynagrodzeń był związany z regulacją wynagrodzeń oraz wypłatą nagrody jubileuszowej.
5. **Media** zamknęły się kwotą 52 333,58 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 3,82%.
6. Odpisy na ZFŚS w 2025 r. wyniosły 41 077,95 zł więcej o 12,05% w porównaniu do roku ubiegłego.
7. **Pozostałe koszty** wyniosły łącznie na koniec roku 90 921,83 zł i wzrosły w porównaniu do 2024 r. o 15,18%. Głównie wzrosły ubezpieczenia majątkowe oraz opłaty na PPK.

#### IV. ROZLICZENIE DOTACJI PODMIOTOWEJ za 2025 r.

Zatwierdzona dotacja na 2025 rok wyniosła łącznie po zmianach planu w ciągu roku 1 662 516,00 zł i znalazła swoje odzwierciedlenie w dziale :

921 92116 § 2480 - Biblioteki 1 662 516,00 zł

Dotacja podmiotowa wzrosła w porównaniu do ubiegłego roku o 26,25% z głównie w związku z regulacjami wynagrodzeń. Została ona wykorzystana w 100% (Zał. Nr 4) i przeznaczono ją na:

1. Koszty związane z administracją Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostródzie:

- Wynagrodzenia i pochodne	- 1 284 444,23 zł,
- Wynagrodzenia bezosobowe	- 17 414,70 zł,
- Zużycie materiałów	- 113 314,81 zł,
- Media (bez wody i ścieków)	- 51 672,56 zł,
- Zakup usług zdrowotnych	- 2 440,00 zł,
- Zakup usług pozostałych	- 82 423,60 zł,
- Opłaty telekomunikacyjne	- 6 728,98 zł,
- Czynsz (Filia)	- 52 083,87 zł,
- Odpisy na ZFŚS	- 41 077,95 zł,
- Ubezpieczenia	- 2 826,00 zł,
- Szkolenia pracowników	- 2 301,50 zł,
- Podróże służbowe	- 337,57 zł,

- Pozostałe koszty (wpłaty na PPK)	- 5 450,23 zł,
<b>Razem</b>	<b>- 1 1 662 516,00 zł</b>

- v. Środki własne wykorzystane zostały w 2025 r. na działalność bieżącą w łącznej kwocie 37 765,28 zł w tym amortyzacja 6 713,01 zł. W porównaniu do 2024 r. udział środków własnych w działalności bieżącej wzrósł o 6,27%.

Środki te przeznaczono na:

- Amortyzacja	- 6 713,01 zł,
- Wynagrodzenia bezosobowe	- 2 000,00 zł,
- Zużycie materiałów	- 26 079,96 zł,
- Zakup usług pozostałych	- 2 972,31 zł,
<b>Razem</b>	<b>- 37 765,28 zł</b>

## VI. ROZLICZENIE DOTACJI CELOWYCH W 2025 R. NA ZADANIA.

### 1. Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych”.

Zadanie realizowane ze środków dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w wysokości 24 230 zł, w ramach realizacji programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Całość dotacji została przeznaczona na zakup książek i audiobooków. Dotacja została rozliczona terminowo i z uwagi na niewykorzystanie wymaganego wkładu własnego zwrócono część dotacji w 2026 r. w wysokości 543,58 zł.

### 2. Spotkanie autorskie z Jakubem Żulczykiem oraz Juliuszem Strachotą.

Zadanie realizowane było z udziałem dotacji celowe w wysokości 12 000 zł z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach realizacji programu rządowego „Partnerstwo dla książki” w łącznej wysokości 15 341,68 zł. Udział środków własnych w zadaniu wyniósł 3 341,68 zł.