

ZARZĄDZENIE NR 21.2026
WÓJTA GMINY SOKOŁY

z dnia 6 maja 2026 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego gminy Sokoły i zatwierdzenia rocznych
sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2025 rok**

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844 i 1846 oraz z 2026 r. poz. 426) oraz 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 i 1436 oraz z 2026 r. poz. 252) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuję roczne sprawozdania finansowe gminy Sokoły za 2025 rok, zgodnie z załącznikiem nr 1, na które składają się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu gminy Sokoły;
- 2) Bilans jednostki budżetowej – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych;
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych;
- 4) Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych;
- 5) Informacja dodatkowa.

§ 2. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury gminy Sokoły za 2025 rok, zgodnie z załącznikiem nr 2, na które składają się:

- 1) Bilans Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Sokołach;
- 2) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Sokołach;
- 3) Informacja dodatkowa.

§ 3. Roczne sprawozdanie finansowe gminy Sokoły za 2025 rok i roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury gminy Sokoły za 2025 rok przedkładam Radzie Gminy Sokoły.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

Radosław Choiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sokoły Rynek Mickiewicza 10 18-218 SOKOŁY	BILAN S z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOKOŁY sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670226		Wysłać bez pisma przewodniego 42B6C42E4C3473D9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 263 638,69	7 311 266,26	I Zobowiązania	1 855 923,86	1 502 062,31
I.1 Środki pieniężne	4 263 638,69	7 311 266,26	I.1 Zobowiązania finansowe	1 763 200,00	1 484 800,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 942 703,63	6 941 271,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	278 400,00	278 400,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	320 935,06	369 994,71	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 484 800,00	1 206 400,00
II Należności i rozliczenia	0,00	4 150,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	86 723,86	17 065,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 000,00	197,10
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	847 650,32	4 131 485,41
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-922 487,05	3 283 835,09
II.2 Należności od budżetów	0,00	4 150,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	3 283 835,09
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-922 487,05	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 770 137,37	847 650,32
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 560 064,51	1 681 868,54
Suma aktywów	4 263 638,69	7 315 416,26	Suma pasywów	4 263 638,69	7 315 416,26

Katarzyna Ochocka
skarbnik

2026-03-06
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
zarząd

BeSTia
42B6C42E4C3473D9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.12

Katarzyna Ochocka	2026-03-06	Radosław Choiński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd
BeSTia	42B6C42E4C3473D9	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sokoły Rynek Mickiewicza 10 18-218 SOKOŁY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 8050B6E44A68ABB7 
Numer identyfikacyjny REGON 450670226		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 252 093,34	67 951 891,00	A Fundusz	58 638 291,01	68 342 031,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 680 438,70	53 408 505,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	53 933 988,63	63 311 236,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 957 852,31	14 933 525,65
A.II.1 Środki trwałe	48 687 318,58	61 857 675,03	A.II.1 Zysk netto (+)	23 258 442,88	32 613 931,96
A.II.1.1 Grunty	2 992 572,18	3 363 799,63	A.II.2 Strata netto (-)	-16 300 590,57	-17 680 406,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00	33 850,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 345 422,93	57 704 258,73	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	281 756,76	670 772,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	28 589,20	21 441,90	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	38 977,51	97 402,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 292 612,35	1 661 507,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 246 670,05	1 453 561,26	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 292 612,35	1 661 507,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 291,92	243 758,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 318 104,71	4 640 654,71	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 335,00	88 441,00
A.IV.1 Akcje i udziały	4 318 104,71	4 640 654,71	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	328 563,94	374 482,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	566 045,98	646 353,38

Katarzyna Ochocka

2026-04-07

Radosław Choiński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

8050B6E44A68ABB7

Strona 1 z 4

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	89 751,63	109 003,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	85 437,70	142 902,90
B Aktywa obrotowe	1 678 810,02	2 051 647,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	63 787,08	53 597,89	D.II.8 Fundusze specjalne	32 186,18	56 566,23
B.I.1 Materiały	63 787,08	53 597,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 186,18	56 566,23
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 512 389,13	1 820 363,45		0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 529,40	33 941,00		0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
B.II.4 Pozostałe należności	1 498 859,73	1 786 422,45		0,00	0,00
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 633,81	177 686,27		0,00	0,00
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 633,81	177 686,27		0,00	0,00
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

Katarzyna Ochocka

(główny księgowy)

2026-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Choiński

(kierownik jednostki)

BeSTia

8050B6E44A68ABB7

Strona 2 z 4

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00	0,00
Suma aktywów	59 930 903,36	70 003 538,61	Suma pasywów	59 930 903,36	70 003 538,61

Katarzyna Ochocka

(główny księgowy)

2026-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Choiński

(kierownik jednostki)

BeSTia

8050B6E44A68ABB7

Strona 3 z 4

Katarzyna Ochocka

(główny księgowy)

BeSTia

2026-04-07

(rok, miesiąc, dzień)

8050B6E44A68ABB7

Radosław Choiński

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gmina Sokoły Rynek Mickiewicza 10 18-218 SOKOŁY		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670226		Wysłać bez pisma przewodniego C6B159D61A696393 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2025 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		52 840 817,32	51 680 438,70
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		64 343 653,00	81 691 371,17
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 873 401,21	23 258 442,88
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		38 951 877,42	45 162 041,12
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		7 518 374,37	13 175 771,69
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	46 050,78
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	49 064,70
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		65 504 031,62	79 963 304,25
I.2.1. Strata za rok ubiegły		13 740 470,46	16 300 590,57
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		38 148 428,24	48 578 821,16
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		13 529 782,13	14 793 625,77
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		24 950,12	63 354,75
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		60 400,67	226 912,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		51 680 438,70	53 408 505,62

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 957 852,31	14 933 525,65
III.1.	zysk netto (+)	23 258 442,88	32 613 931,96
III.2.	strata netto (-)	-16 300 590,57	-17 680 406,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 638 291,01	68 342 031,27

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Sokoły Rynek Mickiewicza 10 18-218 SOKOŁY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670226			Wysłać bez pisma przewodniego A9349A587F2D72CA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		37 859 670,99	48 346 420,55
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		37 859 670,99	48 346 420,55
B.	Koszty działalności operacyjnej		30 808 074,28	33 340 453,76
B.I.	Amortyzacja		3 144 987,58	3 455 804,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 556 382,16	2 448 549,26
B.III.	Usługi obce		4 553 594,51	4 700 837,99
B.IV.	Podatki i opłaty		3 371,00	3 461,00
B.V.	Wynagrodzenia		12 090 706,18	13 261 532,36
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 814 640,98	3 815 809,96
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 644 391,87	5 654 459,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 051 596,71	15 005 966,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne		513 711,52	260 101,43
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		513 711,52	260 101,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne		589 233,79	275 893,48

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

BeSTia

A9349A587F2D72CA

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.12

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	589 233,79	275 893,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 976 074,44	14 990 174,74
G.	Przychody finansowe	207 052,12	40 005,94
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	207 052,12	40 005,94
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	225 274,25	96 655,03
H.I.	Odsetki	225 274,25	96 655,03
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 957 852,31	14 933 525,65
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 957 852,31	14 933 525,65

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

BeSTia

A9349A587F2D72CA

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.12

Katarzyna Ochocka
główny księgowy

2026-04-07
rok, miesiąc, dzień

Radosław Choiński
kierownik jednostki

BeSTia

A9349A587F2D72CA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.05.12

Strona 3 z 3

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Strona 13

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Ochocka
(główny księgowy)

2026.04.07
rok mies. dzień

Radosław Choiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sokoły
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek Mickiewicza 10 18-218 Sokoły
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek Mickiewicza 10 18-218 Sokoły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł. Odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo księgowość w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i podział osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 500 zł do 10 000 zł umarza się metodą uproszczoną, przez jednorazowy odpis w pełnej wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013. Ponadto bez względu na wartość jednorazowo umarza się wykładziny i dywany. Przedmioty o wartości powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i umarza metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
--	---

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu kontynuacji działania
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych											
Lp.	wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przenieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenie	Zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	198 439,18	29644,11			29644,11					228 083,29
1.2.	pozostałe wartości niematerialne i prawne										0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	198 439,18	29644,11	0	0	29644,11	0,00	0,00	0,00	0,00	228 083,29
2.1.	Grunty	2 992 572,18	399 436,45			399 436,45	28 209,00			28 209,00	3 363 799,63
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	33 850,00									33 850,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 337 100,83	15 933 484,81			15 933 484,81		20863,50	365 556,11	386 419,61	98 884 166,03
2.3.	Środki transportu	457 294,00									457 294,00
2.4.	Inne środki trwałe	836 137,23	534 441,40	49064,70		583 506,10		106 649,52		106 649,52	1 312 993,81
2.	Razem środki trwałe	87 623 104,24	16 867 362,66	49064,70	0	16 916 427,36	28 209,00	127 513,05	365 556,11	521 278,13	104 018 253,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	87 623 104,24	16 867 362,66	49064,70	0	16 916 427,36	28 209,00	127 513,05	365 556,11	521 278,13	104 018 253,47
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	NIE DOTYCZY										

1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
-----	--

	Odpisy aktualizujące wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 rok									
	Lp.	Nazwa dłużnika	Kwota należności głównej	Kwota odsetek naliczonych do należności głównej	Termin wymagalności należności	wpłacona zaległość	Data wpłaty zaległości	Stawka odpisu	rozliczenie odpisu aktualizującego	Rozliczenie odpisu aktualizującego o dla odsetek
	1	podatki osoby fizyczne	146 032,01 zł	33 777,00 zł					65 326,01 zł	26 203,00zł
	2	podatki osoby prawne	113,00 zł	0,00 zł					0,00 zł	0,00 zł
	3	odpady komunalne	151 970,85 zł	46 743,02 zł					82 548,65 zł	41 088,56 zł
	4	podatek od środków transportowych osoby fizyczne	23 794,19 zł	3 766,00 zł					4 671,59 zł	2 618,25 zł
	5	lokale użytkowe i mieszkalne	47 830,96 zł	14 188,52 zł					27 243,25 zł	12 775,37 zł
		ogółem kwota zaległości	369 741,01 zł	98 474,54 zł	Ogółem kwota odpisu aktualizującego:				179 789,50 zł	82 685,18 zł
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście									
	NIE DOTYCZY									
1.5.	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									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
	4 640 654,71 zł - udziały									
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)									
	NIE DOTYCZY									
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym									

	NIE DOTYCZY																																																					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																					
	NIE DOTYCZY																																																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																					
	NIE DOTYCZY																																																					
c)	powyżej 5 lat																																																					
	Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych na dzień 31.12.2025 r. <table><tr><th rowspan="3">Lp.</th><th rowspan="3">Wyszczególnienie</th><th colspan="6">okres wymagalności</th><th colspan="2" rowspan="2">Razem</th></tr><tr><th colspan="2">Powyżej 1 roku do</th><th colspan="2">Powyżej 3 lat do 5 do</th><th colspan="2">Powyżej 5 lat</th></tr><tr><th>Początek okresu sprawozdawczego</th><th>Koniec okresu sprawozdawczego</th><th>Początek okresu sprawozdawczego</th><th>Koniec okresu sprawozdawczego</th><th>Początek okresu sprawozdawczego</th><th>Koniec okresu sprawozdawczego</th><th>Początek okresu sprawozdawczego</th><th>Koniec okresu sprawozdawczego</th></tr><tr><td>1.</td><td>Kredyt w BS Wys. Maz.</td><td></td><td></td><td>1 763 200,00 zł</td><td>1 484 800,00 zł</td><td></td><td></td><td>1 763 200,00 zł</td><td>1 484 800,00 zł</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM:</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 763 200,00 zł</td><td>1 484 800,00 zł</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>1 763 200,00 zł</td><td>1 484 800,00 zł</td></tr></table>										Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności						Razem		Powyżej 1 roku do		Powyżej 3 lat do 5 do		Powyżej 5 lat		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	1.	Kredyt w BS Wys. Maz.			1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł			1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł		RAZEM:	0,00	0,00	1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł	0,00	0,00	1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł
Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności						Razem																																														
		Powyżej 1 roku do		Powyżej 3 lat do 5 do		Powyżej 5 lat																																																
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego																																													
1.	Kredyt w BS Wys. Maz.			1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł			1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł																																													
	RAZEM:	0,00	0,00	1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł	0,00	0,00	1 763 200,00 zł	1 484 800,00 zł																																													
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																																																					
	NIE DOTYCZY																																																					
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																																					

	NIE DOTYCZY
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	17 118 025,39 zł
1.16	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	12 650 839,64 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	umorzenie środków trwałych 42 160 578,44 zł umorzenie pozostałych środków trwałych 3 531 651,66 zł

Katarzyna Ochocka
skarbnik

2026-04-15

Radostaw Choiński

Wójt Gminy

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA	Stan na 01.01.2025 r.	Stan na 31.12.2025 r.	PASYWA	Stan na 01.01.2025 r.	Stan na 31.12.2025 r.
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny		
	760 535,06	724 582,02		770 525,08	740 908,95
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	814 597,95	770 525,08
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
środki trwałe	760 535,06	724 582,02			
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		
B. Aktywa obrotowe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	12 675,52	19 567,28			
I. Zapasy			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	8 885,52	6 497,28			
II. Należności krótkoterminowe			VIII. Zysk (strata) netto	-44 072,87	-29 616,13
III. Środki na rachunku bankowym			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	3 790,00	13 070,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
				2 685,50	3 240,35
			I. Rezerwy na zobowiązania		
			II. Zobowiązania długoterminowe		
			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 685,50	3 240,35
			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	773 210,58	744 149,30	Pasywa razem	773 210,58	744 149,30

umorzenia środków trwałych - 738 309,67
umorzenie pozostałych środków trwałych - 479 887,36

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Katarzyna Ochocka

WÓJT
[Podpis]
Radosław Choiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Sokołach ul. Kolejowa 3 18-218 Sokoły 366207364		Urząd Gminy Sokoły ul. Rynek Mickiewicza 10 18-218 Sokoły	
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		671 222,06	714 559,83
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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		666 492,06	706 079,83
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 730,00	8 480,00
B Koszty działalności operacyjnej		715 294,93	744 175,96
I. Amortyzacja		41 612,87	35 953,04
II. Zużycie materiałów i energii		96 478,83	91 046,66
III. Usługi obce		158 336,25	149 407,94
IV. Podatki i opłaty		4 925,00	5 144,00
V. Wynagrodzenia		339 914,81	386 747,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		70 247,45	73 020,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 779,72	2 856,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-44 072,87	-29 616,13
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		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-44 072,87	-29 616,13

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-44 072,87	-29 616,13
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-44 072,87	-29 616,13

SKARBNIK GMINY

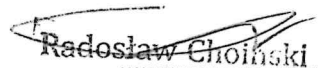

Katarzyna Ochocka

(główny księgowy)

2026.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


Radosław Chojński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Sokołach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kolejowa 3, 18-218 Sokoły
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 3, 18-218 Sokoły
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Sokołach jest wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej, zaspokajanie potrzeb czytelniczych i edukacyjnych społeczeństwa oraz zadań z zakresu turystyki i rekreacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych amortyzowanych w czasie służy konto 011. Ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń pozostałych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania ujmuje się na koncie 013. Umorzenia pozostałych środków trwałych ujmuje się na koncie 072. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł wpisuje się w ewidencji: 1. Wypożyczenia – jeśli są to środki o wartości od 250,00 zł do 10 000,00 zł prowadzonej w formie księgi inwentarzowej (ilościowo-wartościowej); 2. Pomocy dydaktycznych: - o wartości wyższej niż 250,00 zł (w tym cały sprzęt elektroniczny bez względu na wartość) w sposób ilościowo-wartościowy, - o wartości poniżej 250,00 zł w sposób ilościowy wg jednorodnych grup, których wartość wycenia się przynajmniej na koniec roku.
--	--

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu kontynuacji działania
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	NIE DOTYCZY
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	459 768,07 zł
1.16	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie środków trwałych 738 309,67 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych 479 887,36 zł

Katarzyna Ochocka

skarbnik



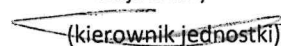
(główny księgowy)

2026-03-20

(rok, miesiąc, dzień)

Radosław Choiński

Wójt Gminy



(kierownik jednostki)