

Zarządzenie Nr 27/2026
Wójta Gminy Krasnosielec
z dnia 16 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu za 2025r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka kultury w Krasnosielcu za 2025 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zamian w funduszu, informacji dodatkowej do bilansu sporządzonych na dzień 31 grudnia 2025 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Paweł Ruciński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury W Krasnosielcu	BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	Adresat: Urząd Gminy Krasnosielec
Numer identyfikacyjny REGON 550455588		Wystać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	487588,23	463305,86	A. Fundusz	488043,44	463103,06
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	510707,21	488043,44
II. Rzeczowe aktywa trwałe	487588,23	463305,86	II. Wynik finansowy netto	-22663,77	-24940,38
1. Środki trwałe	487588,23	463305,86	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-22663,77	-24940,38
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	487588,23	463305,86	III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (Środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1,1 Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
III. Należności długoterminowe			12.....		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2999,00	1409,97
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1. Zobowiązania krótkoterminowe		368,90
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		368,90
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		

B. Aktywa obrotowe	3454,21	1207,17	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
1. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towar, ¹			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe		159,90	II. Fundusze specjalne	2999,00	1041,07
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		159,90	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2999,00	1041,07
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	3454,21	1047,27	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3454,21	1047,27			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia między okresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	491042,44	464513,03	Suma pasywów	513072,73	464513,03

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej;

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

2. Odpisy aktualizujące należności

SKARBNIK GMINY

Mirosław L. Waszczak

Główny księgowy

2026-03-17

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Paweł Ruszczyński

Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu..... Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r.	Adresat	
		Urząd Gminy Krasnosielc..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		470 000,00	532 580,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		470 000,00	532 580,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		470 000,00	532 580,00
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		511 140,68	571 987,44
I. Amortyzacja		24 282,37	24 282,37
II. Zużycie materiałów i energii		30 708,73	41 808,68
III. Usługi obce		54 682,00	63 154,23
IV. Podatki i opłaty			0,00
V. Wynagrodzenia		320 293,44	355 896,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77 860,25	83 436,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 313,89	3 409,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-41 140,68	-39 407,44
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 050,00	14 100,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		18 050,00	14 100,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-23 090,68	-25 307,44
G. Przychody finansowe		426,91	367,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		426,91	367,06
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-22 663,77	-24 940,38

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) (I±J)	-22 663,77	-24 940,38
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	-22 663,77	-24 940,38

SKARBNIK GMINY

Mirosława Ł. Waszczak

.....
(główny księgowy)

2026.03.17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Paweł Ruszczyński

.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielc..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		540 249,45	510 707,21
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		29 542,24	22 663,77
2.1. Strata za rok ubiegły		29 542,24	22 663,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		510 707,21	488 043,44
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-22 663,77	-24 940,38
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-22 663,77	-24 940,38
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+, -III-IV)		488 043,44	463 103,06

SKARBNIK GMINY

.....Miroslaw E. Waszczak
(główny księgowy).....2026.03.17.....
(rok, miesiąc, dzień)

Pawel Ruszczyński


.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu
1.	siedzibę jednostki
	Krasnosielec
1.	adres jednostki
	ul. Rynek 40A, 06-212 Krasnosielec
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się na koniec roku kalendarzowego, w jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Wartości niematerialne i prawne 4148,79 - całkowicie umorzone. Budynek stan na początek roku 971 294,95 zł , odpisy amortyzacyjne w roku 2025 - 24 282,37 zł ,odpis na na koniec roku 523027,96 wartość bilansowa 425 898,01 zł . Urządzenia i maszyny techniczne całkowicie umorzone : wartość początkowa 15 038,87 w trakcie roku budżetowego nie wystąpiły zmiany. Pozostałe środki trwałe wyposażenie – umorzone w chwili oddania do użytkowania stan na początek 193 895,41 zł w trakcie roku zakup 14515,00 zł stan a na koniec 208 410,41 zł
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1. 7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art.35 ust 1 ustawy o rachunkowości
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1. 11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 17727 zł
1.	inne informacje
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
3.	incydentalnie
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


SKARBNIK GMINY
 (główny księgowy)
Mirosława E. Waszczak

2026-03-17

.....
 (rok, miesiąc, dzień)


WÓJT
Paweł Ruszczyński

 (kierownik jednostki)