

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 rok samorządowej
instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Malczycach**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U z 2026 r., poz. 457) Wójt Gminy Malczyce zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Malczycach za 2025 rok, składające się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.,
- 3) informacji dodatkowej sporządzonej za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Malczyce
Piotr Frankowski



Uzasadnienie

do Zarządzenia nr 0050.68.2026 Wójta Gminy Malczyce z dnia 28 maja 2026 roku
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 rok samorządowej instytucji
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Malczycach

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki, z zastrzeżeniem ust.2b, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2026 r., poz. 457) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę powyższe podjęcie zarządzenia jest uzasadnione.

1.2. Należności od budżetów	0,00 zł	0,00 zł	1.2. Inne fundusze	0,00 zł	0,00 zł
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00 zł	0,00 zł	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
1.4. Pozostałe należności	0,00 zł	0,00 zł	I. Rozliczenia międzyokresowe dochodów	0,00 zł	0,00 zł
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Środki pieniężne	1,34 zł	17 636,13 zł	F. Inne pasywa	0,00 zł	0,00 zł
1.1. Środki pieniężne w kasie	0,00 zł	0,00 zł			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1,34 zł	17,94 zł			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00 zł	0,00 zł			
1.4. Inne środki Pieniężne	0,00 zł	17 618,19 zł			
IV. Krótkoterminowe papiery wart.	0,00 zł	0,00 zł			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł			
C. Inne aktywa	0,00 zł	0,00 zł			
Suma aktywów	3 301 535,55 zł	3 205 417,47 zł	Suma pasywów	3 301 535,55 zł	3 205 417,47 zł

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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Malczycach
[Podpis]
 Dorota Świątek
 (Główny Księgowy)

29.04.2026r.

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Malczycach

[Podpis]
 Marceł Potręba
 (kierownik jednostki)

29.04.2026r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)			
932642642 REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	9131506064 NIP	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:		72 003,95 zł	152 320,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość +, zmniejszenie: -			
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		1 428 857,36 zł	1 681 011,49 zł
I. Amortyzacja		110 465,71 zł	110 465,71 zł
II. Zużycie materiałów i energii		233 534,77 zł	350 452,20 zł
III. Usługi obce		243 211,91 zł	320 836,20 zł
IV. Podatki i opłaty		627,00 zł	627,00 zł
V. Wynagrodzenia		675 422,15 zł	721 098,18 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		150 895,82 zł	165 232,20 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		14 700,00 zł	12 300,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 1 356 853,41 zł	- 1 528 691,49 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 226 908,32 zł	1 396 980,00 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		1 200 000,00 zł	1 367 000,00 zł
III. Inne przychody operacyjne		26 908,32 zł	29 980,00 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne		901,00 zł	500,00 zł
I. Pozostałe koszty operacyjne		901,00 zł	500,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 130 846,09 zł	- 132 211,49 zł
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I+/-J)		- 130 846,09 zł	- 132 211,49 zł
L. Podatek dochodowy		- zł	- zł
M. Pozostałe zobowiązania zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		- zł	- zł

.....
(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Malczycach

Dorota Szwed

31.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Malczycach

Marcel Potrzeba

Podpisany elektronicznie przez
Dorota Szwed
31.03.2026
23:56:05 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu za rok 2025

KOREKTA NR 1

20.04.2025

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego		DEKRETACJA F.15
1.1.	nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Malczycach		
1.2.	siedziba jednostki: 55-320 Malczyce, ul. Sienkiewicza 10A		W P Ł Y N Ę Ł O
1.3.	adres jednostki: 55-320 Malczyce, ul. Sienkiewicza 10A		
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki		01. 04. 2026
	PKD 9004Z Działalność domów i ośrodków kultury		9352
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2025 – 31.12.2025		URZĄD GMINY MALCZYCE ul. Traugutta 15, 55-320 Malczyce
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – sprawozdanie jednostkowe		Nr dz. podpis.....
4.	inne informacje:		
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:		
1.1.	Nie dokonano 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		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	Nie dysponuje		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	0,00		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie		
	0,00		
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		
	0,00		
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	0,00		
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)		
	0,00		
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym		
	0,00		
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:		
	brak zobowiązań długoterminowych		
1.10.	kwota 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		
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń		
	0,00		

1.12.	łączna kwota 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
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
	0,00
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – 0,-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
2.5.	inne informacje
	Zobowiązania krótkoterminowe mają charakter bieżący, z terminami płatności na styczeń 2025
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Znaczący wpływ na wynik finansowy jednostki ma kwota naliczonych kosztów amortyzacji środków trwałych wynosząca 110 465,71 złotych, która powoduje stratę bilansową nie wpływając jednocześnie na sytuację finansową jednostki.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Malczycach

Dorota Szwed

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Malczycach

Marcin Potrzeba