

**Zarządzenie Nr 36/2026
Wójta Gminy Stoszowice
z dnia 30 czerwca 2026 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2025 rok instytucji kultury
- Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2026 r. poz. 662 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2026 r., poz. 522 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach za 2025 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu oraz z rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY STOSZOWICE

Katarzyna Ruszkowska

UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2026 r., poz. 522 ze zm.). Zgodnie z przepisami ww. ustawy sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury jest zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP , 8 , 8 , 7 , 1 , 6 , 3 , 8 , 9 , 3 , 9 ,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Urząd Gminy Stoszowice WPIŁNY PŁODNIA	
23.03.2026	
Nr _____	2404
Podpis _____	PF

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI W STOSZOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI
Gmina	STOSZOWICE	Miejscowość	SREBRNA GÓRA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI	Gmina	STOSZOWICE
Ulica	LETNIA	Nr domu	10
Miejscowość	SREBRNA GÓRA	Kod pocztowy	57-215
		Pocztą	SREBRNA GÓRA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

[Signature]

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

80 81

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

[Signature]

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenach nabycia, na którą składa się cena nabycia powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cena zakupu stanowi cenę należną dostawcy za dany składnik aktywów.

Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwale wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwale wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny rynkowej.

Odpisów amortyzacyjnych wartości środków trwałych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za wartość graniczną środków trwałych przyjmuje się kwotę od 10.000,00 zł.

Zakupy o wartości od 500 zł do 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użyteczności ponad 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w dacie zakupu. W ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość początkową ujmuje się: meble, niszczarki, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, mikrofalówki, odkurzacze, pozostały sprzęt elektroniczny, dywany, chodniki, apteczki, godła, obrazy.

Do środków trwałych, bez względu na wartość, zalicza się księgozbiór, który amortyzowany jest jednorazowo w dniu zakupu.

Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Pozostałe środki trwale ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Pozostałe środki trwale otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wycena należności:

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Ewidencja zapasów:

W jednostce zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu. Prowadzona jest ewidencja pomocnicza towarów.

Zobowiązania:

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta. Zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Środki pieniężne :

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na dzień bilansowy w rachunku zysków i strat ustalany jest w wariancie porównawczym.

Na wynik finansowy składa się:

- 1/ Wynik działalności podstawowej, który jest różnicą pomiędzy przychodami z bieżącej działalności, w tym dotacją organizatora na bieżącą działalność a kosztami bieżącej działalności jednostki,
- 2/ Wynik działalności operacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami działalności operacyjnej, w tym dotacji celowych a kosztami działalności operacyjnej,
- 3/ Wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Koszty księgowane są na kontach zespołu 4 oraz kontach zespołu 5. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie sald kont zespołu 4 i 7 na konto 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 5 są przeksięgowane na konto 490 "Rozliczenie kosztów". Saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów" koryguje wynik działalności podstawowej.

Wynik finansowy na dzień bilansowy pozostaje na koncie 860 "Wynik finansowy". Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych jest przeksięgowywany na konto 820 "Rozliczenie wyniku finansowego". Na dzień zatwierdzenia sprawozdań zostaje przeksięgowany zgodnie z dyspozycją.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans wg załącznika nr 1 do ustawy,
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
- informacja dodatkowa, obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr, w walucie polskiej.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

80 \$

Pozostałe (opcjonalnie)

2018-12-12 14:00:00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

 

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Aktywa trwałe	18 818,07	24 194,65	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 818,07	24 194,65	0,00
1	Środki trwałe	18 818,07	24 194,65	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu	18 818,07	24 194,65	
e)	inne środki trwałe			
f)				
	– w tym:			
g)				
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

80 17

B	Aktywa obrotowe	37 386,90	41 747,65	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	33 033,77	5 751,61	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	33 033,77	5 751,61	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	32 310,99	5 286,66	0,00
	– do 12 miesięcy	29 860,39	2 582,58	
	– powyżej 12 miesięcy	2 450,60	2 704,08	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	722,78	464,59	
c)	inne	0,00	0,36	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 353,13	35 996,04	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 353,13	35 996,04	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 353,13	35 996,04	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 353,13	35 996,04	
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	56 204,97	65 942,30	0,00

[Handwritten signature]

PASywa		Stan na dzień kończący		Przebiegające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	23 589,60	18 148,46	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 148,46	-27 657,67	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI	Zysk (strata) netto	5 441,14	45 806,13	
VII	Odpiły z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 615,37	47 793,84	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

806 47

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 797,30	23 599,19	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 989,07	21 217,32	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 255,07	17 020,32	0,00
	– do 12 miesięcy	3 255,07	17 020,32	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 115,00	3 186,00	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
i)	inne	2 619,00	1 011,00	
4	Fundusze specjalne	1 808,23	2 381,87	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 818,07	24 194,65	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 818,07	24 194,65	0,00
	– długoterminowe	18 818,07	24 194,65	
	– krótkoterminowe			
3				
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	56 204,97	65 942,30	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przebiegane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 153 239,67	1 627 800,65	
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	347 989,67	206 995,30	
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
	– w tym:			
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów			
	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 805 250,00	1 420 805,35	
B	Koszty działalności operacyjnej	2 178 594,10	1 661 060,83	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	58 438,24	39 122,37	
II	Zużycie materiałów i energii	340 430,64	231 423,64	
	– w tym:			
III	Usługi obce	625 216,95	511 822,58	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 542,90	18 640,10	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	936 922,76	702 302,85	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	151 680,34	120 705,50	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 362,27	37 043,79	
VIII	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-25 354,43	-33 260,18	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 819,44	79 567,45	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	12 376,58	24 923,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	18 442,86	54 644,45	
E	Pozostałe koszty operacyjne	23,85	501,14	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	23,85	501,14	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 441,16	45 806,13	0,00
G	Przychody finansowe			
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:			
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe	0,02	0,00	
I	Odsetki, w tym:	0,02	0,00	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 441,14	45 806,13	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 441,14	45 806,13	
	– w tym:			

[Signature]

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

sporządzonego na dzień 31-12-2025

W ujęciu szczegółowym dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

Urząd Gminy Stoszewice	
WPLYNĘŁO DNIA	
24. 03. 2026	
Nr	2452
Podpis	

IF

Dział I

Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Informacje o środkach trwałych, WNiP oraz inwestycjach długoterminowych:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

- nie dotyczy

4) Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym:

- nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- jednostka nie posiadała takich środków w roku sprawozdawczym

7) Odpisy aktualizujące wartość należności:

- nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

- nie dotyczy

9) Zmiany w kapitałach:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

10) Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy:

Wynik z działalności finansowej jednostki za rok 2025 to zysk w kwocie 5.441,14 zł, który

Dyrektor jednostki zamierza przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

11) Dane o stanie rezerw:

- nie dotyczy

12) Zobowiązania długoterminowe:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:

- nie dotyczy



14) Rozliczenia międzyokresowe:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów:

- nie dotyczy

16) Zobowiązania warunkowe:

- nie dotyczy

Dział II

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Przychody netto ze sprzedaży:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 2

2) Koszty rodzajowe:

- jednostka stosuje układ porównawczy, dane te określa „Rachunek zysków i strat”

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych:

- nie dotyczy

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

- nie dotyczy

5) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej:

- nie dotyczy

6) Podatek dochodowy:

- wszystkie przychody Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach przeznacza na działalność statutową

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

- nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe:

- nie dotyczy

9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- nie dotyczy

10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości:

- nie dotyczy

Dział III

Informacje o kursach walut, przyjętych do wyceny składników aktywów i pasywów

- nie dotyczy

Dział IV

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o

rachunkowości).

Dział V

Istotne umowy i informacje o wynagrodzeniach

1) Umowy nieuwzględnione w bilansie:

- nie dotyczy

2) Transakcje ze stronami powiązanymi:

- nie dotyczy

3) Zatrudnienie:

Na dzień 31-12-2025r. w GOKSiR było zatrudnionych 8 pracowników stałych. Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
- Organizator pracy artystycznej/sekretarka – 1 etat
- Bibliotekarka w Stoszowicach – 1/2 etatu
- Bibliotekarkaw Przedborowej – 3/4 etatu
- Pracownik do spraw promocji – 3/4 etatu
- Pracownik administracyjno-biurowy – 1/2 etatu
- Kierownik biblioteki w Srebrnej Górze – 1 etat
- Główna księgowa – 1/2 etatu

4) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących:

- nie dotyczy

5) Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących:

- nie dotyczy

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

- sprawozdanie jednostki nie podlegało badaniu biegłego rewidenta

Dział VI

Informacje zapewniające porównywalność

1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

- nie dotyczy

2) Zdarzenia po dacie bilansu:

- nie dotyczy

3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

- nie dotyczy

4) Porównywalność danych:

- jednostka sporządziła bilans zapewniający zachowanie porównywalności danych roku

ubiegłego z bieżącym (zgodnie z art. 5 ust 1 ustawy o rachunkowości)

Dział VII

Informacje o podmiotach powiązanych

- nie dotyczy

Dział VIII

Połączenia jednostek gospodarczych

- nie dotyczy

Dział IX

Niepewność kontynuacji działalności

Nie zachodzą zjawiska zagrażające kontynuowaniu działalności jednostki.

Dział X

Inne istotne informacje

Brak informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

GLÓWNY KSIEGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok obrotowy 2025

AKTYWA

56 204,97

AKTYWA TRWAŁE

18 818,07

ŚRODKI TRWAŁE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych
1	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58	0,00
4	Środki transportu	26 882,93	0,00	0,00	26 882,93	18 818,07
5	Pozostałe środki	185 242,68	24 046,94	0,00	209 289,62	0,00
6	Zbiory biblioteczne	326 743,31	22 864,72	0,00	349 608,03	0,00
	Razem	546 886,50	46 911,66	0,00	593 798,16	18 818,07

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie budynków i budowli	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58
3	Umorzenie środków transportowych	2 688,28	5 376,58	0,00	8 064,86
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	185 242,68	24 046,94	0,00	209 289,62
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	326 743,31	22 864,72	0,00	349 608,03
	Razem	522 691,85	52 288,24	0,00	574 980,09

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	3 904,73	6 150,00	0,00	10 054,73	0,00
	Razem	3 904,73	6 150,00	0,00	10 054,73	0,00

UMORZENIE WnIP

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 904,73	6 150,00	0,00	10 054,73
	Razem	3 904,73	6 150,00	0,00	10 054,73

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00




AKTYWA OBROTOWE**37 386,90****ZAPASY**

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Należności z tytułu usług i dostaw	5 286,66	410 622,48	383 598,15	32 310,99
2	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	464,59	222 980,95	222 722,76	722,78
3	Pozostałe należności	0,36	56 300,35	56 300,71	0,00
	Razem	5 751,61	279 281,30	279 023,47	33 033,77

ŚRODKI PIENIĘŻNE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Środki pieniężne w kasie	0,00	42 654,00	42 654,00	0,00
2	Środki pieniężne w banku	33 614,17	2 272 863,91	2 303 933,18	2 544,90
3	Środki pieniężne ZFŚS	2 381,87	13 721,62	14 295,26	1 808,23
4	Środki pieniężne w drodze	0,00	237 784,24	237 784,24	0,00
5	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	35 996,04	2 567 023,77	2 598 666,68	4 353,13

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok obrotowy 2025

KAPITAŁY – FUNDUSZE WŁASNE

PASYWA

56 204,97

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Fundusz jednostki	-27 657,67	45 806,13	0,00	18 148,46
2	WYNIK FINANSOWY	45 806,13	2 184 059,11	2 224 424,10	5 441,14
	Razem	18 148,46	2 229 865,24	2 224 424,10	23 589,60

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, FUNDUSZE SPECJALNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	KREDYTY BANKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	17 020,32	1 091 234,40	1 104 999,65	3 255,07
4	ZALICZKI OTRZYMANE NA DOSTAWY	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ZOBOW.Z TYT.PODATKÓW, UBEZP.SPOŁ.	3 186,00	153 172,66	150 243,66	6 115,00
6	ZOBOW.Z TYT.WYNAGRODZEŃ	0,00	936 922,76	936 922,76	0,00
7	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	1 011,00	96 290,30	94 682,30	2 619,00
8	POZOSTAŁE REZERWY	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	21 217,32	2 277 620,12	2 286 848,37	11 989,07

FUNDUSZE SPECJALNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZFŚS	2 381,87	13 721,62	14 295,26	1 808,23
2	POZOSTAŁE FUNDUSZE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 381,87	13 721,62	14 295,26	1 808,23

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY PRZYCHÓD	0,00	0,00	0,00	0,00
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24 194,65	0,00	5 376,58	18 818,07
	Razem	24 194,65	0,00	5 376,58	18 818,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowie

Daniel Jablonowski

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
za rok obrotowy 2025

Struktura rzeczowa przychodów:

PRZYCHODY		
	<i>rok bieżący</i>	<i>struktura</i>
Przychody, w tym:	2 153 239,67	
- dotacje	1 805 250,00	82,66%
- najem	45 909,23	2,10%
- zwrot za energię elektryczną	118 484,98	5,42%
- pozostałe przychody	183 595,46	8,41%
		98,59%
przychody z pozostałej działalności:		
- pozostałe przychody operacyjne	30 819,44	1,41%
w tym dotacje	12 376,58	
- przychody finansowe - odsetki	,00	0,00%
	30 819,44	1,41%
razem:	2 184 059,11	100,00%

Dotacje:

dotacja z Urzędu Gminy na działalność w 2025 roku 1800000,00

dotacja celowa z Urzędu Gminy w 2025 roku 5250,00

razem: 18005250

Pozostałe przychody operacyjne:

dotacja z 2024 roku na zakup środka transportu 5376,58

dotacja z Biblioteki Narodowej na nowości czyteln. 2025 roku 7000,00

razem: 12376,58

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Staszowicach

Daniel Jabłoński