

ZARZĄDZENIE NR 44/2026
WÓJTA GMINY SOMONINO

z dnia 27 marca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2025.

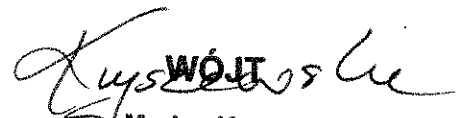
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) **zarządzam**, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie za rok 2025.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


mgr Marian Kryszewski

SK.3035.5.2026

RPJ/3493/2026
Data: 2026-02-20GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Somoninie

BILANS JEDNOSTEK

Gn

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.

poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
					Fundusz własny	113 221,60 zł	124 792,63 zł
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	- zł	- zł	A.	Fundusz podstawowy	27 186,39 zł	27 186,39 zł
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	- zł	- zł	I	Fundusz podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	62 855,45 zł	86 036,21 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	23 180,76 zł	- zł
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	- zł	- zł	VI	Zysk (strata) netto	- zł	11 571,03 zł
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 36d i 37)	31 186,02 zł	42 642,36 zł
b)	budynki i budowle	- zł		I	Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
e)	inne środki trwałe	- zł	- zł	*	długoterminowa		
	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
				1.	wobec pozostałych jednostek	- zł	- zł
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	144 407,62 zł	167 434,99 zł	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	16 338,63 zł	19 329,84 zł	d)	inne		
1.	Materiały	- zł	- zł	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	31 186,02 zł	42 642,36 zł
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	60,27 zł	438,89 zł
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary	16 338,63 zł	19 329,84 zł	c)	inne zobowiązania finansowe	60,27 zł	438,89 zł
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	60,27 zł	438,89 zł
				*	do 12 miesięcy	60,27 zł	438,89 zł
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	1 200,00 zł	2 040,00 zł	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 200,00 zł	2 040,00 zł	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- zł		g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł
c)	inne	1 200,00 zł	2 040,00 zł	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochód z tytułu dostaw i usług			i)	inne	- zł	- zł
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	126 868,99 zł	146 065,15 zł	2.	fundusze specjalne	31 125,75 zł	42 203,47 zł
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 868,99 zł	146 065,15 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
b)	w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	- zł	- zł
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 868,99 zł	146 065,15 zł	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	144 407,62 zł	167 434,99 zł		Suma pasywów	144 407,62 zł	167 434,99 zł

Informacja dodatkowa:

a) umorzenie ŚT 25 728,00 zł
b) umorzenie WNIP 5 018,10 zł
c) umorzenie pozostałych ŚT 262 459,01 zł

Wartość początkowa ŚT 25 728,00 zł
Wartość początkowa WNIP 5 018,10 zł

Sporządził: KSIĘGOWA

mgr Natalia Kilowska

Miejsce, data sporządzenia:
Somonino, dnia 16.02.2026 r.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie
Zatwierdził:
inż. Aneta Czaja

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wyszczególnienie	Ubiegły rok	Bieżący rok
	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów, w tym :	35 772,87	34 544,18
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 772,87	34 544,18
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodana, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Koszty tworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 222 692,11	1 333 273,15
I Amortyzacja	-	-
II Zużycie materiałów i energii	151 349,65	122 947,64
III Usługi obce	503 771,51	522 271,27
IV Podatki i opłaty w tym	-	-
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	477 721,22	564 416,99
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 608,09	101 472,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	16 241,64	22 165,25
VIII Wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	- 1 186 919,24	- 1 298 728,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 210 100,00	1 310 300,00
I Zysk ze bycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Dotacje	1 200 000,00	1 300 000,00
III Inne przychody operacyjne	10 100,00	10 300,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II Aktualizacji wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C+D-E)	23 180,76	11 571,03
G. Przychody finansowe	-	-
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III Zysk ze zbycia inwestycji		
IV Aktualizacja wartości inwestycji		
V Inne		
H. Koszty finansowe	-	-
I Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II Strata ze zbycia inwestycji		
III Aktualizacja wartości inwestycji		
IV Inne		
I. Zysk /strata/ z działalności operacyjnej (F+G-H)	23 180,76	11 571,03
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I. - J II.)	-	-
I Zyski nadzwyczajne		
II Strata nadzwyczajne		
K. Zyski (strata) brutto (I-J)	23 180,76	11 571,03
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	23 180,76	11 571,03

Somonino dnia, 16.02.2026 r. mgr Katarzyna Kilowska Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie

Informacja dodatkowa

Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie

do sprawozdania finansowego za rok 2025

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 Gminnego Ośrodka Kultury w Somoninie, z siedzibą w Somoninie, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Gminny Ośrodek Kultury w Somoninie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Somonino – pod pozycją nr 1.

Zakres działalności określa statut nadany przez Organizatora.

Podstawowym celem działalności jednostki jest realizacja zadań w zakresie upowszechniania kultury, organizowania wydarzeń artystycznych, edukacyjnych i rekreacyjnych oraz aktywizacja społeczności lokalnej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

3. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

- Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia oraz amortyzuje zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w kwotach wymagających zapłaty, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe.
- Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- Ze względu na specyfikę prowadzenia działalności jednostka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym, gdzie rozliczenie kosztów rodzajowych następuje bezpośrednio w powiązaniu z wynikiem finansowym, na którym koszty te przeciwstawia się i porównuje z osiągniętymi przychodami.

II. Objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

Przychody ogółem w 2025 roku wyniosły 1 344 844,18 zł i były wyższe od przychodów roku 2024 o 98 971,31 zł.

Struktura przychodów przedstawiała się następująco:

- Dotacja z budżetu Organizatora – 1 300 000,00 zł
- Przychody ze sprzedaży – 34 544,18 zł
- Pozostałe przychody (darowizny) – 10 300,00 zł

Rok obrotowy 2025 zamknął się zyskiem bilansowym w kwocie 11 571,03 zł.

Zgodnie z art. 29 ust. 3 i 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej zysk zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji po zatwierdzeniu sprawozdania przez Organizatora.

Jednostka nie posiada należności i zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe wynikają z bieżącej działalności statutowej (rozrachunki z dostawcami, zobowiązania publicznoprawne).

Nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

III. Informacje dotyczące działalności i majątku w 2025 r.

1. Informacje dotyczące wartości majątku trwałego w 2025 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31-12-2025 r. kwota 25 728,00 zł.
- stan pozostałych środków trwałych brutto na dzień 31-12-2025 r. kwota 262 459,01 zł.
- stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na dzień 31-12-2025 r. kwota 5 018,10 zł.
- stan umorzeń środków trwałych na dzień 31-12-2025r. kwota 25 728,00 zł.
- stan umorzeń pozostałych środków trwałych na dzień 31-12-2025r. kwota 262 459,01zł.
- stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31-12-2025r. kwota 5 018,10 zł.

IV. Zatrudnienie

Zatrudnienie (w osobach)

Stan na 31-12-2025 r. 6 osób (5,25 etatu) oraz jedna pracownica przebywająca na urlopie wychowawczym

Na podstawie umów cywilnoprawnych zatrudnieni byli:

- księgowa,
- kasjer,
- informatyk,
- konserwator,
- obsługa toalet publicznych w sezonie letnim,
- choreograf i muzyk zespołu „Mali Hopowianie”.

Gminny Ośrodek Kultury prowadził działalność statutową polegającą na organizacji wydarzeń kulturalnych i artystycznych.

W 2025 roku:

- zorganizowano 67 wydarzeń kulturalnych,
- uczestniczyło w nich około 28 000 osób,
- funkcjonował Punkt Informacji Turystycznej w Ostrzycach (od maja do września), który odwiedziło 2726 turystów,
- kontynuowano współpracę z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Somoninie oraz Klubem Seniora.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

Inż. Angelika Czaja

.....
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Somoninie

Somonino, dnia 16.02.2026 r.