

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

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)

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)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.160.0, druk: 1456.4904.1.3

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte, wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa), chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji wyceny.
4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności GCK lub istotnie utraciły swoją wartość podlegają analizie przez pracownika GCK pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.
5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wartości nominalnej. Obejmują one wartość środków pieniężnych przekazanych dostawcom oraz wykonawcom i/lub inwestorom na poczet budowy.
5. Księgozbiory (zbiory biblioteczne) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, w księgach GCK ujmowane są jako niskocenne środki trwałe, a ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
6. Nabytą aktualizację lub modyfikację oprogramowania przeprowadzoną przez osoby trzecie, niezwiązaną z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zalicza się bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
7. Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały plastyczne, biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości). Wyceny materiałów na koniec roku dokonuje się według cen nabycia netto z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
8. GCK na koniec okresu nie wycenia stanu produkcji w toku.
9. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze - zgodnie z art.35 b ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem KSR - Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 4 „Utrata wartości aktywów”. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne.
10. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danej należności i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
11. Do należności dochodzonych na drodze sądowej zalicza się wszystkie należności skierowane na drogę postępowania sądowego, co do których do dnia bilansowego nie zapadł prawomocny wyrok sądowy. Od roszczeń spornych dokonuje się odpisu aktualizującego wartość należności.
12. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
13. GCK nalicza odsetki zwłoki od należności memoriałowo na koniec roku. W przypadku braku zapłaty, terminowo wystawia notę odsetkową, natomiast gdy kwota wraz z odsetkami nie przekracza 100 zł jednostka nie dochodzi tych należności.
14. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.
15. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Wycenia się je w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
17. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Koszty dotyczące przyszłych okresów uznane za nieistotne, zgodnie z opisem istotności zawartym w części II „Zasada istotności” niniejszego załącznika do Zarządzenia, w ramach pojedynczej transakcji gospodarczej ujmowane są jednorazowo w momencie dokonania zapłaty.
18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
19. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
20. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.
21. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w GCK tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:
 - 1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,
 - 2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.
22. Warunkiem utworzenia rezerwy lub dokonania biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów w księgach rachunkowych jest wystąpienie zdarzenia obligującego GCK do wykonania w przyszłości świadczeń, przy czym zasadne i możliwe jest wiarygodne oszacowanie kosztów lub strat, których poniesienie jest niezbędne do wywiązania się przez instytucję z jej obowiązków.
23. Ujęcie w ewidencji księgowej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów polega na:
 - 1) zwiększeniu kosztów działalności operacyjnej i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one bezpośrednio działalności operacyjnej,
 - 2) zwiększeniu pozostałych kosztów operacyjnych i rezerw, jeżeli dotyczą one pośrednio działalności operacyjnej,
 - 3) zwiększeniu kosztów finansowych i rezerw, jeżeli dotyczą one operacji finansowych.
24. Wykorzystanie rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje w związku z powstaniem zobowiązania, na które były one utworzone, zgodnie z art. 35d ust. 3 ustawy o rachunkowości.
25. Dokonuje się rozwiązania całości lub części niewykorzystanej rezerwy/biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego jej utworzenie na dzień, na który okazała się zbędna, polega na zmniejszeniu stanu rezerw oraz zwiększeniu:
 - 1) pozostałych przychodów operacyjnych, gdy rezerwa dotyczy pośrednio działalności operacyjnej,
 - 2) przychodów finansowych, jeśli rezerwa dotyczy operacji finansowych.
26. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej kwocie.
27. W GCK tworzy się:
 - 1) Fundusz Instytucji Kultury;
 - 2) Fundusz Rezerwowy.
28. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa w GCK wycenia się w wartości nominalnej.
29. W ramach funduszy specjalnych GCK tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Zasady gospodarowania ZFŚS określa przyjęty przez GCK regulamin. Fundusz ten wycenia się w wartości nominalnej.
30. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
31. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi instytucja nie ma kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie instytucji, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne. W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.
44. Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalanie wyniku finansowego:

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

2. Na wynik finansowy netto składają się:

- a. wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- b. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- c. wynik operacji finansowych,
- d. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest instytucja i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

3. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy netto :

a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym”
- pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
- kosztów operacji finansowych konto 751 ,

b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 763,764,
- przychody operacji finansowych Wn konto 752,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 763,

c) Konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 706 „Koszt własny działalności kulturalnej” , kontem 708 „Koszt własny sprzedaży pozostałych usług ” lub 490 „Rozliczenie kosztów”. Różnica na koncie 490 „Rozliczenie kosztów” stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na konto wyniku finansowego.

d) Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 871 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 „Wynik finansowy”.

f) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

4. Wynik finansowy ustalony przez GCK na koncie 860 „Wynik finansowy ” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego GCK zarządzeniem Wójta Gminy Białe Błota, ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięguje się z konta 860 „Wynik finansowy” na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 1456.4904.1.3

1. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową zgodnie z załącznikiem ustawy o rachunkowości.

2. Do ewidencji księgowej okresu sprawozdawczego kończącego dany rok obrotowy przyjmuje się w koszty wszystkie dokumenty księgowe wystawione w miesiącu grudniu i dostarczone do instytucji do 20. stycznia następnego roku, po upływie roku obrotowego, którego okres sprawozdawczy dotyczy.

3. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1. do ustawy o rachunkowości (art. 50 ust. 1).

4. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach (art. 45 ust. 5 uor.)

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Aktywa trwałe	116 430,82	116 430,82	A	Kapitał (fundusz) własny	92 177,46	175 009,12
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	92 945,00	92 945,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 846,23	188 365,20
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	116 430,82	116 430,82				
1	Środki trwałe	116 430,82	116 430,82				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	21 823,08	21 823,08		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	94 607,74	94 607,74		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	64 217,89
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-18 613,77	-170 518,97
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 012,33	3 592,40
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	30 758,97	62 170,70	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	37 074,65	e)	inne		
1	Materiały	0,00	37 074,65	III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 012,33	3 273,15
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	17 947,61	3 943,36		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 461,49	0,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 446,29	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 446,29	0,00
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	17 947,61	3 943,36	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 015,20	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 946,77	2 241,51	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	17 946,77	2 241,51	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 550,84	3 273,15
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,84	1 701,85	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	319,25
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	319,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	12 811,36	21 152,69		– długoterminowe	0,00	319,25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 811,36	21 152,69		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 811,36	21 152,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 811,36	21 152,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
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)	147 189,79	178 601,52		PASYWA razem (suma poz. A i B)	147 189,79	178 601,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

GMINNE CENTRUM
KULTURY

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 671 843,94	1 609 458,92
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	521 843,94	234 458,92
	– w tym: udział w sekcjach	191 677,13	0,00
	– w tym: wynajem świetlic	175 027,37	0,00
	– w tym: sprzedaż biletów	29 500,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacja podmiotowa	2 150 000,00	1 375 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 792 823,05	1 802 024,04
	– w tym:		
I	Amortyzacja	6 090,18	19 014,61
II	Zużycie materiałów i energii	301 203,66	149 229,27
	– w tym: energia elektryczna	71 199,07	0,00
III	Usługi obce	655 945,59	230 590,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	46 067,78	16 960,27
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 567 981,91	1 175 482,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	207 901,96	205 083,93
	– emerytalne	108 985,11	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 631,97	5 662,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-120 979,11	-192 565,12
D	Pozostałe przychody operacyjne	102 488,19	22 047,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	85 000,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	17 488,19	22 047,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-18 490,92	-170 517,91
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	122,85	1,06
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	122,85	1,06
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-18 613,77	-170 518,97
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-18 613,77	-170 518,97
	– w tym:		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zmiany stanu wartości początkowej WNiP oraz rzeczowych AT

Nota 1.1

[illegible]

2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	277 425,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	501 649,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (gr. 0 do 8)	953 457,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	953 457,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej w ramach rozliczeń wzajemnych między jednostkami organizacyjnymi

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zmiany stanu umorzenia/amortyzacji WNiP oraz rzeczowych składników MT

Nota 1.2

[illegible]

2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	255 602,17	00	00	00	00	00	00	00	00	255 602,17
2.8	Środki transportu	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	421 990,84	00	00	00	00	00	00	00	00	421 990,84
2.	Razem środki trwałe (gr. 0 do 8)	837 026,96	00	00	00	00	00	00	00	00	837 026,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	00	00	00	00	00	00	00	00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	837 026,96	00	00	00	00	00	00	00	00	837 026,96

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Karolina Komasińska; Gminne
Centrum Kultury
Data: 2026.03.29 12:38:19 CEST



Signed by /
Podpisano przez:

Tomasz Piotr
Gronet

Date / Data: 2026-
03-30 10:32