

Projekt

z dnia 9 czerwca 2026 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 662) w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522)

**Rada Gminy Smoldzino
uchwała, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2025 instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Smoldzinie, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiący Załącznik Nr 1;
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r., stanowiący Załącznik Nr 2;
- Informację dodatkową do bilansu za 2025 rok, stanowiącą Załącznik Nr 3.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smoldzino.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 2026 r.

**Gminny Ośrodek Kultury
w Smóldzynie**76-214 STRĄPIE DZINO
(pieczęć jednostki)
ul. Bohaterów Warszawy 30
tel. 531 808 206, 531 808 207
NIP 839-257-15-16, Reg. 770993807**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2025

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA | | Stan na | | PASYWA | | Stan na | |
|------------|---|--------------|--------------|-------------|--|--------------|--------------|
| | | 31-12-2024 | 31-12-2025 | | | 31-12-2024 | 31-12-2025 |
| A | Aktywa trwałe | 1 321 512,62 | 1 283 573,54 | A | Kapitał (fundusz) własny | -1 811,10 | 165 729,28 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 91 069,15 | 64 276,19 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | III | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 321 512,62 | 1 283 573,54 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Środki trwałe | 1 321 512,62 | 1 283 573,54 | | | 0,00 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 316 233,23 | 1 280 717,92 | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -26 792,96 | -66 087,29 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | VIII | Zysk (strata) netto | -66 087,29 | 167 540,38 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 5 279,39 | 2 855,62 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 349 952,87 | 1 291 781,56 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 3 | Pozostałe rezerwy – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | d) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 56 452,14 | 32 320,32 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 1 | Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 51,60 | 25,69 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 51,60 | 25,69 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Wobec pozostałych jednostek | 56 398,88 | 30 510,02 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.9.0, druku: 0.0.0.0

| | | | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|----|--|--------------|--------------|
| B | Aktywa obrotowe | 26 629,15 | 173 937,30 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 | c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 048,02 | 5 097,87 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | 9 048,02 | 5 097,87 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 | f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 1 004,79 | 50,00 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 24 040,60 | 4 548,05 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 23 310,26 | 20 864,10 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 3 | Fundusze specjalne | 1,66 | 1 784,61 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 293 500,73 | 1 259 461,24 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 1 004,79 | 50,00 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 293 500,73 | 1 259 461,24 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 004,79 | 50,00 | | – długoterminowe | 1 293 500,73 | 1 259 461,24 |
| | – do 12 miesięcy | 1 004,79 | 50,00 | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | | |
| c) | inne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 25 624,36 | 173 887,30 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 25 624,36 | 173 887,30 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 25 624,36 | 173 887,30 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 25 624,36 | 173 887,30 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 1 348 141,77 | 1 457 510,84 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 1 348 141,77 | 1 457 510,84 |

10.02.2026r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KSIEGOWA

Ewa Lewkowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smolczynie

10.02.2026r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

mgr Dorota V'ovk

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 2026 r.

Gminny Ośrodek Kultury
w Smóldzynie

76-214 SMÓLDZINO
ul. Borkowa 10, Warszawa
tel. 531 808 206, 531 808 207
NIP 839-257-15-16, Reg. 770983207

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

BIURO URZĘDU GMINY
w SMÓLDZynie
wpłynęło dnia 10.03.2026

nr 21
2025
2026
1290
2026
Jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|--------------------|---------------------|
| | | 2024 | 2025 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 37 071,87 | 17 809,94 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 37 071,87 | 17 809,94 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 924 464,65 | 869 009,05 |
| I | Amortyzacja | 39 024,91 | 37 939,08 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 123 087,24 | 113 359,57 |
| III | Usługi obce | 174 927,94 | 143 270,88 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 835,00 | 948,00 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 493 510,30 | 478 400,38 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 91 617,61 | 93 607,66 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 461,65 | 1 483,50 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -887 392,78 | -851 199,11 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 821 305,49 | 1 018 739,49 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 787 266,00 | 984 700,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | 34 039,49 | 34 039,49 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia 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) | -66 087,29 | 167 540,38 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -66 087,29 | 167 540,38 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | -66 087,29 | 167 540,38 |
| L | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -66 087,29 | 167 540,38 |

KSIĘGOWA

10.03.2026
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smóldzynie

10.03.2026
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 0.0.0.0

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Gminy Smóldzino

z dnia 2026 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Smóldzinie
76-214 Smóldzino
ul. Bohaterów Warszawy 30
NIP: 8392571516



BIURO URZĘDU GMINY
w Smóldzinie
wpłynęło dnia 1 0. 03. 2026
nr
Referent *Zelenka*

Informacja dodatkowa do bilansu za 2025 r.

ddr. 1291/2026

1. Gminny Ośrodek Kultury w Smóldzinie (dalej: GOK) jest samorządową Instytucją Kultury, która została powołana Uchwałą nr IV/41/98 Rady Gminy w Smóldzinie z dnia 30.12.1998 r. GOK jest Instytucją wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Statutowym celem działania GOK jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych mieszkańców Gminy Smóldzino, jak również upowszechnianie i promocja kultury. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązań pokrywane są z uzyskanej dotacji z budżetu gminy, jak również z uzyskanych przychodów. Podstawowym źródłem przychodów Instytucji Kultury jest dotacja z budżetu gminy. Pozostałe przychody uzyskiwane są z wynajmu pomieszczeń, zawieranych porozumień, darowizn oraz odpłatnych zajęć prowadzonych dla mieszkańców Gminy Smóldzino.
2. Okres obrotowy zawarty w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę. GOK nie korzysta z kredytów ani pożyczek.
4. Posiadane zobowiązania i należności wykazane w sprawozdaniu zostaną uregulowane w następnym roku.
5. Wszystkie przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrotowym, objętym w niniejszym sprawozdaniu, zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.
6. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.
7. Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.
9. Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:
 1. Bilansu,
 2. Rachunku zysków i strat
 3. Informacji dodatkowej
10. Wynik finansowy za 2025 r. wyniósł 167 540,38 zł (zysk).
11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2025 r. wynosi 4 osoby / 4,00 etaty tj.
 -) Dyrektor - 1 etat
 -) Animator kultury - 2,0 etaty
 -) Bibliotekarz - 1 etat
12. Na umowy cywilnoprawne zatrudniani byli instruktorzy, palacze, obsługa oraz główna księgową.
13. Wszelkie zobowiązania płacone są terminowo.

KSIĘGOWA
Ewa Lewkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smóldzinie
mgr Dorota V. Gwł

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ww. ustawy sprawozdanie

finansowe składa się z :

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Smołdzinie przedłożył sprawozdanie finansowe Wójtowi Gminy Smołdzino w dniu 10.03.2026 r. Sprawozdanie zostało zweryfikowane pod względem merytorycznym i finansowym.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest uzasadnione.