

**UCHWAŁA NR XXI/167/2026
RADY GMINY SMÓLDZINO**

z dnia 23 czerwca 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
uchwala, 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXI/167/2026
Rady Gminy Smółdzino
z dnia 23 czerwca 2026 r.

Gminny Ośrodek Kultury

w Smóldzinie

76-214 SMÓLDZINO

(pieczęć jednostki)

ul. Bohaterów Warszawy 30

tel. 531 808 206, 531 808 207

NIP 839-257-15-16, Reg. 770983907

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	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	51,60	25,69
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51,60	25,69
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	51,60	25,69
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	56 398,88	30 510,02
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				

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

10.02.2026r.
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)
DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Smolczynie
Wawt
 ma Dorota Wawt

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-100 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

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Załącznik nr 2 do uchwały nr XXI/167/2026
Rady Gminy Smółdzino
z dnia 23 czerwca 2026 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

BIURO URZĘDU GMINY
w SMOŁDZINIE
wpłynęło dnia 10.03.2026
nr 21
Z. Dymek
ddr. 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	478 400,36
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)

Anna Lewkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smołdzinie

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

mgr Dorota Wódek

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Załącznik nr 3 do uchwały nr XXI/167/2026
Rady Gminy Smółdzino
z dnia 23 czerwca 2026 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Smołdzinie
76-214 Smołdzino
ul. Bohaterów Warszawy 30
NIP: 8392571516



BIURO URZĘDU GMINY
w SMOŁDZINIE
10-03-2026
wpłynęło dnia
nr
Referent *Zelinska*

Informacja dodatkowa do bilansu za 2025 r.

ddz. 1291/2026

1. Gminny Ośrodek Kultury w Smołdzinie (dalej: GOK) jest samorządową Instytucją Kultury, która została powołana Uchwałą nr IV/41/98 Rady Gminy w Smołdzinie 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 Smołdzino, 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 Smołdzino.
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 księgowa.
13. Wszelkie zobowiązania płacone są terminowo.

KSIĘGOWA
Ewa Lewkowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smołdzinie
mgr Dorota V Gwk

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

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.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer