

ZARZĄDZENIE NR 58/2026
WÓJTA GMINY DRAGACZ

z dnia 20 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Górnej Grupie za 2025 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2025 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2025

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A. Aktywa trwałe	941 533,14	912 253,83	A. Kapitał (fundusz) własny	53 176,88	49 792,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	49 883,05	49 883,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	941 533,14	912 253,83	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 973,58	4 973,58
1. Środki trwałe	941 533,14	912 253,83	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	941 533,14	912 253,83	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 679,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-1 679,75	-3 384,59
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 030 364,90	1 080 511,27
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	0,00	0,00
1. Jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	87 454,96	52 716,76
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	87 454,96	52 716,76
B. Aktywa obrotowe	142 008,64	218 049,73	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	11 083,75	9 063,40	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	11 083,75	9 063,40	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	87 454,96	52 140,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	0,00	575,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	942 909,94	1 027 794,51
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	942 909,94	1 027 794,51
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	931 029,94	903 054,51
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	11 880,00	124 740,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	116 836,89	196 782,25			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 836,89	196 782,25			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
- 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	116 836,89	196 782,25			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 836,89	196 782,25	✓		
- 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	14 088,00	12 204,08			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz własny)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 083 541,78	1 130 303,56	PASYWA RAZEM	1 083 541,78	1 130 303,56

Sporządzono: Dolna Grupa, dnia 27.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Kilian
Joanna Kilian

Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Długacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

Dyrektor/Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2024	2025
	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	603 745,46	722 359,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	589 657,46	710 155,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	14 088,00	12 204,08
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	642 885,06	874 327,53
I. Amortyzacja	30 821,82	29 279,31
II. Zużycie materiałów i energii	54 737,45	89 917,05
III. Usługi obce	136 968,52	240 477,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	342 186,76	417 232,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 918,99	88 114,34
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 251,52	9 307,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-39 139,60	-151 967,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 035,25	147 974,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	5 221,00	90 969,90
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	31 814,25	57 004,88
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)	-2 104,35	-3 992,92
G. Przychody finansowe	424,60	608,33
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:	424,60	608,33
- 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	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od 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

	2024 Poprzedni rok obrotowy	2025 Bieżący rok obrotowy
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 679,75	-3 384,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 679,75	-3 384,59

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 27.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kilian
mgr Joanna Kilian

.....
Główny Księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

.....
Dyrektor/Kierownik jednostki

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji należą:

- edukacja kulturalna,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
-
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej dla odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- rozpoznawanie, rozwijanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych i intelektualnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do podtrzymywania postaw patriotycznych i kultywowania tradycji,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

w złotych

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	722 359,83
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, w tym:	710 155,75
1.	Dotacja podmiotowa, w tym:	636 951,67
	a) dotacja z budżetu gminy na wydatki bieżące	636 951,67
3.	Przychody z działalności, w tym:	73 204,08
	a) wpływy z usług kulturalnych	73 204,08
	b) przychody z najmu, dzierżawy	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	12 204,08
B.	Koszty działalności operacyjnej	874 327,53
I.	Amortyzacja	29 279,31
II.	Zużycie materiałów i energii	89 917,05
III.	Usługi obce	240 477,06
IV.	Wynagrodzenia	417 232,17
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 114,34
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 307,60
C.	Pozostałe przychody operacyjne	147 974,78
I.	Dotacje	114 917,35
	a) dotacja z MKiDN - Kultura Dostępna 2025	90 969,90
	b) darowizna w ramach programu Kulturalny ORLEN - Projekt "Dostęp do kultury dla dzieci i młodzieży z Gminy Dragacz"	23 947,45

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2025
II.	Inne przychody operacyjne	33 057,43
	a) darowizna od osób fizycznych i prawnych	5 000,00
	b) równowartość odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z obcych środków trwałych	27 975,43
	c) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	82,00
D.	Przychody finansowe	608,33
I.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	608,33

Podział kosztów na zadania (szczegółowy podział kosztów w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej):

Koszty dotyczące:	PLAN	WYKONANIE	%
	Na 31.12.2025 r.	Na 31.12.2025 r.	WYKONANIA
- kultura	755 076,00	732 156,80	96,97
- projekt „Dostęp do kultury dla dzieci i młodzieży z Gminy Dragacz” (Program Kulturalny ORLEN) – darowizna	43 500,00	23 947,45	55,06
- projekt „Dostęp do kultury dla dzieci i młodzieży z Gminy Dragacz” (Program Kulturalny ORLEN) – wkład własny	4 800,00	4 000,00	83,34
- program Kultura Dostępna 2025 - dotacja z MKiDN	91 000,00	90 969,90	99,97
- program Kultura Dostępna 2025 - wkład własny	23 256,00	23 253,38	99,99
Razem:	917 632,00	874 327,53	95,29

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się metodą liniową dokonując odpisu raz na koniec roku. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów w wysokości 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

WARTOŚĆ BRUTTO

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na dzień 01.01.2025	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2025 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 119 017,10	0,00	0,00	1 119 017,10
1.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	1 119 017,10	0,00	0,00	1 119 017,10
II.	Środki trwałe Grupa 02	28 975,00	0,00	0,00	28 975,00
2.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	28 975,00	0,00	0,00	28 975,00
	Razem środki trwałe:	1 147 992,10	0,00	0,00	1 147 992,10
II.	Pozostałe środki trwałe	274 770,60	6 243,00	1 498,00	279 515,60
IV.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	1 199,00	0,00	3 311,80
	Ogółem stan majątku brutto:	1 424 875,50	7 442,00	1 498,00	1 430 819,50

Wartość początkowa majątku na dzień 01.01.2025 r. wynosiła 1.424.875,50 zł. Zwiększenie wartości nastąpiło poprzez zakup monitora do komputera – 599,00 zł, ekspresu do kawy - 4.299,00 zł, zmywarki – 1.345,00 zł oraz oprogramowania MS Office - 1.199,00 zł. Zmniejszenie wartości nastąpiło poprzez likwidację baterii zlewowej - 299,00 zł oraz zmywarki - 1.199,00 zł.

UMORZENIE

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2025 r.	Naliczenia amortyzacji	Zmniejszenie amortyzacji	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2025 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	187 987,16	27 975,43	0,00	215 962,59
1.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	187 987,16	27 975,43	0,00	215 962,59
II.	Środki trwałe Grupa 02	18 471,80	1 303,88	0,00	19 775,68
2.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	18 471,80	1 303,88	0,00	19 775,68
Razem środki trwałe:		206 458,96	29 279,31	0,00	235 738,27
III.	Pozostałe środki trwałe	274 770,60	6 243,00	1 498,00	279 515,60
IV.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	1 199,00	0,00	3 311,80
Ogółem umorzenie:		483 342,36	36 721,31	1 498,00	518 565,67

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wartość księgowa ujęta w bilansie)

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość księgowa na dzień 01.01.2025 r.	Wartość księgowa na dzień 31.12.2025 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	931 029,94	903 054,51
1.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	931 029,94	903 054,51
II.	Środki trwałe Grupa 02	10 503,20	9 199,32
2.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	10 503,20	9 199,32
Razem środki trwałe:		941 533,14	912 253,83
III.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
IV.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Ogółem wartość netto:		941 533,14	912 253,83

Wycena materiałów

Zużycie opału następuje przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło" i obciąża bezpośrednio koszty w momencie zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2025 r. 196.782,25 zł.

Należność

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. Na dzień bilansowy należności wynosiły 0,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe w 2025 r. dotyczą kosztów zakupu biletów wstępu na koncert sylwestrowy, który odbył się w styczniu 2026 roku oraz kosztów zakupu prenumeraty, ubezpieczenia, dostępu do programów i stron internetowych, które dotyczą 2026 roku.

Kapitały, fundusze

1.	Stan funduszu na początek roku	49 883,05
2.	Wynik finansowy z roku 2023 (zysk)	4 973,58
3.	Wynik finansowy z roku 2024 (strata)	-1 679,75
4.	Wynik finansowy z roku 2025 (strata)	-3 384,59
4.	Stan funduszu na koniec roku	49 792,29

W jednostce tworzy się fundusz rezerwowy, który na dzień 31.12.2025 wynosił 4.973,58. W jednostce występuje fundusz instytucji kultury (podstawowy), który na dzień 31.12.2025 wynosił 49.883,05.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wartość na dzień 31.12.2025 r. wynosi 903.054,51 zł i dotyczy rozliczeń długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja ta przedstawia wartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. W 2025 r. ujęto: wartość 10.254,00 zł dotyczącą wpłat dokonanych przez uczestników koncertu noworocznego, który odbył się w styczniu 2026 roku; darowiznę otrzymaną w ramach Programu Kulturalny ORLEN w wysokości 28.500,00 zł, która dotyczy 2026 roku; grant w wysokości 85.986,00 zł z LGD Gminy Powiatu Świeckiego z Programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 na Projekt "Klub Młodzieżowy w Górnej Grupie", który będzie realizowany w 2026 roku.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie ujęto wartość zobowiązań z tytułu:

dotacji podmiotowej naliczonej do zwrotu w roku 2026 w kwocie 32.558,33 zł,

darowizny w ramach Programu Kulturalny ORLEN naliczonej do zwrotu w roku 2026 w kwocie 19.552,55 zł;

dotacji z MKiDN Kultura Dostępna naliczonej do zwrotu w roku 2026 w kwocie 30,10 zł.

zobowiązania wobec pracownika w wysokości 575,78 zł.

Informacja o zatrudnieniu

		osoby na dzień 31.12.2025 r.	etaty
1.	Dyrektor	1,00	1,00
2.	Instruktor	2,00	2,00
3.	Sprzątaczką	1,00	1,00
	Razem:	4,00	4,00

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 27.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kilian

mgr Joanna Kilian

Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz

Kierownik jednostki

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
GOKSiR	KOSZTY	874 327,53
	KULTURA	732 156,80
a)	Wynagrodzenia osobowe	348 575,02
	wynagrodzenia osobowe	348 575,02
b)	wynagrodzenia bezosobowe	32 726,75
	informatyk	3 600,00
	zajęcia muzyczne	7 108,75
	język angielski dla dzieci	11 904,00
	język angielski dla dorosłych	4 514,00
	umowy zlecenia - dożynki	800,00
	umowy zlecenia, umowy o dzieło - spotkania i warsztaty	4 000,00
	umowy zlecenie - instrukcja przeciwpożarowa	800,00
c)	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	69 174,44
	składki ZUS 17,93%	60 858,60
	składki na FP	8 315,84
d)	odpis na ZFŚS	11 801,40
	odpis na ZFŚS	11 801,40
e)	pozostałe koszty	269 879,19
	olej opałowy	20 625,15
	energia	9 073,80
	woda	300,10
	wywóz odpadów, odbiór ścieków	3 117,98
	materiały biurowe/tusze do drukarki/publikacje	946,26
	środki czystości	1 330,31
	prenumerata czasopisma "Prawo i finanse w kulturze"	1 673,76
	abonament BIP	348,80
	pełnieni funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych	5 166,00
	serwis alarmu	1 599,00
	konserwacja i przegląd pieca CO	369,00
	monitoring "Konsalnet"	2 167,56
	legalizacja gaśnic	124,23
	przeegląd roczny obiektu	1 500,00
	abonament ZAIKS	1 448,79
	usługi kominiarskie	246,00
	opłaty pocztowe, RTV, przesyłki kurierskie	429,92
	usługi telekomunikacyjne	3 242,88
	dostęp do programu Arkusz, Inwentarz, Sigma, Finanse, Płace firmy Vulcan	6 998,07
	wywoływanie zdjęć	104,00
	szkolenia pracowników	1 230,00
	badania okresowe pracowników	413,00
	szkolenia BHP	300,00
	delegacje, kilometrówka	1 599,41
	ubezpieczenie dodatkowe pracowników	409,70
	ubezpieczenie mienia budynku GOKSiR	1 410,00
	provizje i opłaty bankowe	897,90

	organizacja dożynek (materiały, usługi, ubezpieczenie, ZAIKS)	84 788,12
	organizacja przeglądów, konkursów (materiały, usługi)	1 466,77
	organizacja spotkań, warsztatów (materiały, usługi)	12 053,21
	wyjazdy kulturalne - opera, teatr, koncerty (usługi, ubezpieczenie)	46 416,00
	organizacja zakończenia roku dla uczestników zajęć pozalekcyjnych (materiały, usługi)	1 252,42
	klub seniora (usługi, ubezpieczenie)	5 000,00
	bieżąca działalność UTW (materiały, usługi)	2 921,08
	organizacja zajęć podczas wakacji, ferii (materiały, usługi, ubezpieczenie)	6 869,57
	sekcja rękodzielnicza	2 707,10
	warsztaty tematyczne (materiały)	406,90
	nieprzewidziane koszty (materiały, usługi)	2 584,76
	odnowienie podpisu kwalifikowanego	333,33
	czynsz za filtr do wody	509,22
	ekspres do kawy	4 299,00
	zmywarka	1 345,00
	odkurzacz	575,78
	amortyzacja	29 279,31
	Program Kulturalny ORLEN	27 947,45
f)	Darowizna	23 947,45
	prelegencji (spotkanie inauguracyjne)	1 200,00
	wynagrodzenie prowadzącego warsztaty fotograficzne	1 500,00
	wynagrodzenie prowadzącego warsztaty muzyczne	1 728,00
	wynagrodzenie KGW (warsztaty kulinarne)	750,00
	wynagrodzenie prowadzącego warsztaty rękodzielniczo-artystyczne	500,00
	wynagrodzenie prowadzącego warsztaty taneczne (półkolonie)	800,00
	wynagrodzenie prowadzącego zajęcia graffiti (półkolonie)	2 250,00
	wynagrodzenie koordynatora projektu	480,00
	materiały na zajęcia rękodzielnicze	2 250,00
	materiały do Strefy Kultury Młodzieży	993,45
	artykuły spożywcze (materiały na warsztaty kulinarne)	500,00
	materiały na zajęcia (półkolonie)	1 536,05
	gadżety promocyjne dla uczestników	1 998,50
	przerwa kawowa (spotkanie inauguracyjne)	375,00
	nagrody na konkurs kolęd i pastorałek	1 999,66
	przerwa kawowa (koncert kolęd i pastorałek)	182,81
	artykuły spożywcze (poczęstunek w Strefie Kultury Młodzieży)	409,98
	transport (wyjazd do Poznania, półkolonie)	1 000,00
	transport (wyjazd do Łodzi, półkolonie)	1 000,00

	bilety wstępu podczas wyjazdu do Poznania (półkolonie)	860,00
	bilety wstępu podczas wyjazdu do Łodzi (półkolonie)	1 634,00
g)	Wkład własny (dotacja podmiotowa)	4 000,00
	transport (wyjazd do Poznania, półkolonie)	2 000,00
	transport (wyjazd do Łodzi, półkolonie)	2 000,00
Program Kultura Dostępna 2025		114 223,28
h)	Dotacja z MKiDN	90 969,90
	wynagrodzenie instruktorów (usługi, umowy zlecenia, dodatek do wynagrodzenia, składki ZUS, składki na FP)	49 175,91
	materiały na zajęcia (artykuły spożywcze)	13 072,00
	transport (2 wyjazdy)	5 180,00
	bilety wstępu (2 wyjazdy)	14 508,00
	obsługa projektu (dodatek do wynagrodzenia, składki ZUS, składki na FP)	8 233,99
	materiały biurowe	800,00
i)	Wkład własny (dotacja podmiotowa)	23 253,38
	materiały biurowe do ankiet	100,00
	wynagrodzenie instruktorów (usługi)	11 280,00
	materiały na zajęcia (materiały rękodzielnicze, artykuły spożywcze)	4 280,00
	transport (2 wyjazdy)	3 000,00
	bilety wstępu (2 wyjazdy)	256,00
	ubezpieczenie uczestników	140,00
	gadżety	4 197,38

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 27.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kilian

mgr Joanna Kilian

Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Dragacz

mgr Natalia Smarz
Natalia Smarz

Kierownik jednostki

