

**Wójt Gminy
Buczkowice**

**Zarządzenie nr 53/2026
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 12 czerwca 2026 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2025

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 522 ze zmianami), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2026 r. poz. 457)

**Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach za rok 2025 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Jerzy Kanik



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 505-076-200
email: gokbuczkowice@gokbuczkowice.com

Buczkowice, dnia 24.03.2026

Wprowadzenie do bilansu za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

1. Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach został utworzony 01.09.2007 roku w wyniku przekształcenia GOKSiR w Buczkowicach w Gminny Ośrodek Kultury w Buczkowicach oraz Gminną Bibliotekę Publiczną w Buczkowicach na podstawie uchwały nr X/50/07 Rady Gminy Buczkowice z dnia 27.06.2007- Akt o podziale instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji i utworzeniu Gminnego Ośrodka Kultury w Buczkowicach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Buczkowicach i nadaniu im statutów.

GOK w Buczkowicach jest zarejestrowany w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Gminy Buczkowice pod numerem 5.

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

Dyrektorem GOK w Buczkowicach jest Monika Bernecka-Caputa, a główną księgową jest Beata Markiewicz.

GOK w Buczkowicach realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Buczkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych GOK pozyskuje środki między innymi:

- z dotacji z innych instytucji,
- z darowizn rzeczowych i finansowych od firm i osób fizycznych,
- z tytułu prowadzonych warsztatów, półkolonii i ferii,
- z tytułu reklam zamieszczanych w Gazecie Gminnej.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2025-31.12.2025.

3. Sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności GOK w Buczkowicach.

4. W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans
2. Rachunek Zysków i Strat - wariant porównawczy
3. Informacja dodatkowa.

5. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z zasadą ciągłości. Zasady stosowane przez GOK w Buczkowicach nie zmieniły się w stosunku do lat ubiegłych.

Księgowość jest prowadzona w oparciu o program finansowo-księgowy Symfonia.

6. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, liczone metodą liniową, naliczane miesięcznie. Środki trwałe o wartości niższej niż 10.000,00 zł przy przekazaniu do użytku amortyzacja jest księgowana jednorazowo w koszty.
- b) Należności i zobowiązania wyceniane według nominalnej wartości faktur, regulowane na bieżąco – krótkoterminowe.
- c) Środki pieniężne według wartości nominalnej w kasie i na rachunku bankowym.
- d) Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenione według nominalnej wartości faktur, dotyczą ubezpieczeń majątkowych, prenumeraty.
- e) Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe dotyczą wartości netto środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie.
- f) Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.



PODPIS ZAUFANY

**BEATA MAŁGORZATA
MARKIEWICZ**

24.03.2026 11:06:42 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

**MONIKA ANNA
BERNECKA-CAPUTA**

24.03.2026 11:10:55 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Bilans nowy

AKTYWA					
Poz.	Nazwa pozycji			Na koniec roku 2025-12-31	Na koniec ub. roku 2024-12-31
A	Aktywa trwałe			676.678,08	715.305,72
I	Wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2	Wartość firmy		0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe			676.678,08	715.305,72
	1	Środki trwałe		676.678,08	715.305,72
		a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21.106,38	21.106,38
		b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	645.617,16	682.713,24
		c)	urządzenia techniczne i maszyny	9.954,54	11.486,10
		d)	środki transportu	0,00	0,00
		e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
	2	Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe			0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe			0,00	0,00
	1	Nieruchomości		0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
		a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
		- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe		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
B	Aktywa obrotowe			25.760,53	49.558,87
I	Zapasy			0,00	0,00
	1	Materiały		0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
	3	Produkty gotowe		0,00	0,00
	4	Towary		0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe			3.965,00	3.400,00
	1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b)	inne	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
		- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b)	inne	0,00	0,00
	3	Należności od pozostałych jednostek		3.965,00	3.400,00
		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3.965,00	3.400,00
		- (1)	do 12 miesięcy	3.965,00	3.400,00
		- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, 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			16.175,42	43.684,19
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		16.175,42	43.684,19
		a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
		- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00

Bilans nowy

		-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)		w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
		-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
		-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16.175,42	43.684,19
		-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16.175,42	43.684,19
		-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
		-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.620,11	2.474,68
	1			0,00	0,00
C			Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D			Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Suma				702.438,61	764.864,59

Bilans nowy

PASywa			
Poz.	Nazwa pozycji		
		Na koniec roku 2025-12-31	Na koniec ub. roku 2024-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
	-(2)	na udziały (akcje) własne	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto		
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	-(1)	długoterminowa	
	-(2)	krótkoterminowa	
3	Pozostałe rezerwy		
	-(1)	długoterminowe	
	-(2)	krótkoterminowe	
II	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
	a)	kredyty i pożyczki	
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	c)	inne zobowiązania finansowe	
	d)	zobowiązania wekslowe	
	e)	inne	
III	Zobowiązania krótkoterminowe		
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
		-(1) do 12 miesięcy	
		-(2) powyżej 12 miesięcy	
	b)	inne	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	
		-(1) do 12 miesięcy	
		-(2) powyżej 12 miesięcy	
	b)	inne	
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
	a)	kredyty i pożyczki	
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	c)	inne zobowiązania finansowe	
	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
		-(1) do 12 miesięcy	
		-(2) powyżej 12 miesięcy	
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
	f)	zobowiązania wekslowe	
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
	h)	z tytułu wynagrodzeń	
	i)	inne	
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	-(1)	długoterminowe	
	-(2)	krótkoterminowe	
Suma			



PODPIS ZAUFANY

BEATA MAŁGORZATA
MARKIEWICZ

24.03.2026 11:41:01 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY

MONIKA ANNA
BERNECKA-CAPUTA

24.03.2026 11:47:11 GMT+1

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2025-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.773.618,70	1.405.162,20
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.773.618,70	1.405.162,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	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
B	Koszty działalności operacyjnej	1.865.331,60	1.468.044,13
I	Amortyzacja	38.627,64	38.975,73
II	Zużycie materiałów i energii	199.405,28	198.949,90
III	Usługi obce	543.617,08	345.188,63
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11.458,04	10.338,04
	-(I) podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	879.204,17	718.667,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	187.959,17	151.933,66
	(I) - emerytalne	75.805,33	62.925,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5.060,22	3.990,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-91.712,90	-62.881,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	65.029,53	64.457,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	65.029,53	64.457,28
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)	-26.683,37	1.575,35
G	Przychody finansowe	2.471,87	2.779,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	-(I) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	a) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	-(2) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	a) w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2.471,87	2.779,78
	-(I) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	I - 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
	-(I) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	I w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) bruttoj (F+G-H)	-24.211,50	4.355,13
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)	-24.211,50	4.355,13



PODPIS ZAUFANY
BEATA MAŁGORZATA
MARKIEWICZ
24.03.2026 11:42:18 GMT+1
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
MONIKA ANNA
BERNECKA-CAPUTA
24.03.2026 11:45:56 GMT+1
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUCZKOWICACH
43-374 Buczkowice, ul. Wyzwolenia 554
NIP: 937-23-03-457
tel. 33/8177-120, 505-076-200
email: gokbuczkowice@gokbuczkowice.com

Informacja dodatkowa do bilansu za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2025	Zmiany w 2025		Stan na 31.12.2025
			Zwiększenie	zmniejszenie	
1	Grunty w użytkowaniu wieczystym	21 106,38	0	0	21 106,38
2	Budynki, budowle:				
	a) wartość początkowa	1 483 846,54			1 483 846,54
	b) dotychczasowe umorz.	801 133,30	37 096,08	0	838 229,38
	c) wartość netto (a-b)	682 713,24			645 617,16
3	Urządzenia techniczne:				
	d) wartość początkowa	37 437,00			37 437,00
	e) dotychczasowe umorz.	25 950,90	1 531,56		27 482,46
	f) wartość netto (a-b)	11 486,10			9 954,54
4	Pozostałe środki trwałe:				
	g) wartość początkowa	25 025,00	0	0	25 025,00
	h) dotychczasowe umorz.	25 025,00	0	0	25 025,00
	i) wartość netto (a-b)	0,00			0,00
5	RAZEM				
	j) wartość początkowa	1 567 414,92		0	1 567 414,92
	k) dotychczasowe umorz.	852 109,20	38 627,64	0	890 736,84
	l) wartość netto (a-b)	715 305,72		0	676 678,08

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury:
Nie dotyczy.

1.3 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

nie dotyczy

1.4 Grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości 21.106,38 zł.

1.5 GOK w Buczkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje budynki, otrzymane od Urzędu Gminy Buczkowice umową użyczenia z dnia 02.01.2001 roku:

- a) budynek siedziby GOK – samodzielne użytkowanie,
- b) budynek sali „Sokolnia” – samodzielne użytkowanie.

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

nie dotyczy

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego; z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

nie dotyczy

1.8 Fundusz Instytucji Kultury:

na dzień 01.01.2025 wynosił	32.259,12 zł
na dzień 31.12.2025 fundusz instytucji kultury wynosi	32.259,12 zł

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy pozostałych funduszy:

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Kapitał (fundusz rezerwowy)</i>	<i>Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny)</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze zapasowy)</i>
1.	<i>Stan na 01.01.2025</i>	24 143,49	0,00	0,00
2.	<i>Zwiększenia- zysk z roku ubiegłego</i>	4 355,13	0,00	0,00
a)	<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Zmniejszenia</i>	0,00	0,00	0,00
a)	<i>Pokrycie strat</i>	0,00	0,00	0,00
b)	<i>Inne</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Stan na 31.12.2025 (1+2-3)</i>		28 498,62	0,00	0,00

1.10 Strata za 2025 rok w kwocie **24 211,50 zł** zostanie przeksięgowana na fundusz rezerwowy.

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
nie dotyczy

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi z terminem spłaty do 1 roku.

1.13 Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
nie dotyczy

1.14 Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe kosztów w kwocie dotyczą:

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Stan na 01.01.2025</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2025</i>
1.	<i>Ubezpieczenie majątku</i>	1169,14	3093,00	3325,65	936,49
2.	<i>Prenumeraty</i>	720,00	864,00	936,00	648,00
3.	<i>Subskrypcje, usługi informatyczne</i>	585,54	2253,69	944,70	1894,53
4.	<i>Koszty dot.przychodów uzyskanych w przyszłym roku</i>	0	2141,09	0	2141,09
Razem		2 474,68	8 351,78	5 206,35	5 620,11

Rozliczenia międzyokresowe przychodów:

<i>Lp.</i>	<i>Treść</i>	<i>Stan na 01.01.2025</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na 31.12.2025</i>
1.	<i>Długoterminowe - niezamortyzowana wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie</i>	694 199,31	0,00	38 627,64	655 571,67
2.	<i>Krótkoterminowe - przychody przyszłego roku: wpłaty za bilety na spektakl w 2026 roku</i>	0,00	1 065,00	0,00	1 065,00
Razem		694 199,31	1 065,00	38 627,64	656 636,67

1.15 Nie dotyczy

1.16 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

1.17 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKU I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz świadczenia usług, a także pozostałych przychodów operacyjnych:

W roku 2025 jednostka prowadziła działalność tylko statutową PKD 90.04.Z prowadzenie obiektów kulturalnych i nie prowadziła działalności gospodarczej. W roku 2025 jednostka prowadziła działalność jedynie na terenie kraju.

2.2 Osiągnięte wyniki finansowe:

	I-XII.2025	I-XII.2024
Przychody	1 841 120,10	1 276 779,36
Razem dotacje	1 328 197,00	1 090 300,00
Urząd Gminy Buczkowice	1 328 197,00	1 092 300,00
Pozostałe dotacje	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	512 923,10	380 099,26
Dopłaty do imprez	37 000,00	13 680,00
Darowizny pieniężne i rzeczowe na działalność statutową GOK	8 034,88	8 374,64
Inne przychody - np. wpłaty za ubezpieczenia instruktorów	5 592,01	3 950,00
Pozostałe usługi: zorganizowanie wystaw, spektakli	14 955,00	13 150,00
Zajęcia kulturalne w ramach zima i lato	131 550,00	122 548,00
Zajęcia kulturalne: taniec, wokalne, teatralne i inne	156 326,70	76 770,00
Wynajem sali i stoiska handlowe na festynach	13 155,00	13 505,00
Urząd Gminy Buczkowice – półkolonie	63 750,00	44 599,20
Przychody ze sprzedaży usług z reklam w GG	41 460,00	42 115,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe +inne)	2 471,87	2 779,78
Przychody pozostałe równe amortyzacji środków trwałych	38 627,64	38 627,64

Koszty	1 865 331,60	1 468 044,13
Zużycie materiałów i energii	199 405,28	198 949,90
Amortyzacja	38 627,64	38 975,73
Usługi obce	543 617,08	345 188,63
Podatki i opłaty od nieruchomości	11 458,04	10 338,04
Wynagrodzenia	879 204,17	718 667,64
Świadczenia na rzecz pracowników	187 959,17	151 933,66
Pozostałe koszty rodzajowe	5 060,22	3 990,53
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
ZYSK/STRATA	-24 211,50	4 355,13

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
nie dotyczy.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
nie dotyczy.

2.5 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Przychód z rachunku zysków i strat	1 841 120,10
Przychody niebędące przychodami podatkowymi:	
w tym przychód równy amortyzacji śr.trwałych	- 38 627,64
Przychód podatkowy 2025	1 802 492,46
Razem koszty 2025	1 865 331,60
Koszty niestanowiące k.u.p.	1 366 824,64
Dotacja UG 2025	1 328 197,00
Dotacja inne	-
Amortyzacja - środków trwałych z dotacji	38 627,64
Koszty uzyskania przychodu	498 506,96
Dochód	1 303 985,50
Przychody wolne od podatku	1 328 197,00
DOCHÓD/ STRATA	- 24 211,50

3. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Na dzień 31.12.2025 roku było zatrudnionych 9 osób na umowę o pracę, co stanowiło 7,625 etatu.

Sporządził:

Beata Markiewicz

Zatwierdził:

Monika Bernecka-Caputa

