

**ZARZĄDZENIE NR 33
WÓJTA GMINY SIEDLCE**

z dnia 23 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Siedlcach z/s w Ostrówku za 2025 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.)

Wójt Gminy Siedlce zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Siedlcach z/s w Ostrówku za 2025 rok, na które składają się:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2025 roku,
2. Rachunek zysków i strat za 2025 rok,
3. Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

dr inż. Henryk Brodowski

Jednostka: GCK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury w Siedlcach z/s w Ostrówku Ostrówek 6 08-103 Siedlce	Bilans Jednostki budżetowej I samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2025	Adresat Gmina Siedlce
Numer Identyfikacyjny REGON 000893133		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	16 895,92	14 722,16	A. Fundusze	20 206,66	40 187,61
I. Wartości nlematerialne I prawne	0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	20 322,59	20 206,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 895,92	14 722,16	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-115,93	19 980,95
1. Środki trwałe	16 895,92	14 722,16	1. Zysk netto (+)	0,00	19 980,95
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-115,93	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste Innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 635,09	14 722,16	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych Jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 260,83	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych Jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 310,74	25 465,45	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	25 465,45			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	9,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 310,74	25 465,45			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 310,74	25 465,45			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	20 206,66	40 187,61	Suma pasywów	20 206,66	40 187,61

2026.03.26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

INSPEKTOR
Katarzyna Tomasiak

Z upoważnienia Dyrektora
Gminnego Centrum Kultury
w Siedlcach z/s w Ostrówku
Marek Stanięczuk

Ce e

Jednostka: GCK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury w Siedlcach z/s w Ostrówku Ostrówek 6 08-103 Siedlce	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Siedlce
Numer identyfikacyjny REGON 000893133		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 220 160,00	1 276 597,33
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 660,00	45 095,50
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	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 100 000,00	1 058 270,83
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	71 500,00	173 231,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 267 204,28	1 334 088,72
I. Amortyzacja	12 479,66	2 173,76
II. Zużycie materiałów i energii	121 402,45	219 344,00
III. Usługi obce	262 271,09	348 432,87
IV. Podatki i opłaty	23 583,09	480,00
V. Wynagrodzenia	721 498,17	609 924,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 883,82	127 919,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 086,00	25 814,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-47 044,28	-57 491,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	56 358,00	71 434,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	56 358,00	71 434,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 313,72	13 943,60
G. Przychody finansowe	2 119,03	6 037,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 119,03	6 037,35
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 432,75	19 980,95
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)	11 432,75	19 980,95

.....
Główny księgowy

INSPEKTOR
Katarzyna Tomczak

2026.03.12
.....
rok, miesiąc, dzień

Z upoważnienia Dyrektora
Gminnego Centrum Kultury
w Siedlcach z/s w Ostrówku
Marek Stańczuk
.....
Kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminne Centrum Kultury w Siedlcach z/s w Ostrówku
1.2	siedzibę jednostki Ostrówek 6
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminne Centrum Kultury w Siedlcach z siedzibą w Ostrówku, dalej GCK, jest samorządową instytucją kultury zarejestrowaną pod poz. Nr 1 w rejestrze instytucji kultury Gminy Siedlce. Adres siedziby: Ostrówek 6 , 08-103 Siedlce.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne W okresie sprawozdawczym nie nastąpił podział jednostki ani połączenie z inną jednostką. GCK nie posiada oddziałów, a miejsce prowadzenia działalności pokrywa się z siedzibą jednostki. W ramach działalności kulturalnej prowadzone są biblioteki.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość jest prowadzona w oparciu o wewnętrzną politykę rachunkowości, która obejmuje zasady ewidencji księgowej, metodę wyceny aktywów i pasywów i pomiaru wyniku finansowego. Ewidencja księgowa według zasad ogólnych w systemie elektronicznym.
5.	inne informacje Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze. Przedkładane sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym przy założeniu dalszej kontynuacji. Obsługę finansową prowadzi Urząd Gminy Siedlce gdzie znajdują się księgi rachunkowe jednostki.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Majątek trwały na koniec roku 2025 to 192 039,40. Umorzenie roczne to 2173,76. Budynki GCK o wartości 18 260,00 i urządzenia tech. - 173 779,40, wartości niem. i praw to-1 865,06.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto GCK nie posiada gruntów i innych nieruchomości własnych ani w wieczystym użytkowaniu.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Wykazany zysk na działalności za rok 2025 wpłynie na zwiększenie funduszu podstawowego w następnym okresie rozliczeniowym.
	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2026.03.26

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

INSPEKTOR
Katarzyna Pociasiak

Z upoważnienia Dyrektora
Gminnego Centrum Kultury
w Siedlcach z/s w Ostrówku
Marek Stanićzuk

Ch a