

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Golczewie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 roku

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Golczewie działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87);
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. , poz. 1270, z późn. zm.);
3. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. , poz. 40, z późn. zm.);
4. uchwały Nr XI/64/2011 Rady Miejskiej w Golczewie z 29 września 2011 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury.

Organem prowadzącym jest Gmina Golczewo (data wpisu do rejestru instytucji kultury 02.01.2012 r.). Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu (dalej: GOKiS) mieści się w Golczewie przy ul. Zwycięstwa 12. Terenem działalności instytucji kultury jest Gmina Golczewo.

Zadaniem GOKiS jest upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych lokalnej społeczności, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Instytucja prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu Organizatora, stosując zasadę efektywności ich wykorzystania. Samodzielnie gospodaruje przydzieloną przez Organizatora częścią mienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

GOKiS prowadzi gospodarkę finansową według nw. zasad rachunkowości:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,
- ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzaju,
- ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową, księgi rachunkowe gromadzone są na komputerowych nośnikach magnetycznych i za pośrednictwem wydruków komputerowych,
- wycenę aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, amortyzacja naliczana jest od wartości początkowej środków trwałych wprowadzonych do ewidencji, jednorazowo za okres całego roku metodą liniową,
- sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

W okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. GOKiS otrzymał nw. środki finansowe:

1) dotacja z budżetu organizatora (Gmina Golczewo)	810.250,00 zł
2) dotacja do projektu „Lato w teatrze”	34.848,00 zł
3) dotacja do projektu „Bardzo Młoda Kultura”	5.000,00 zł
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	175,22 zł
5) odszkodowanie od ubezpieczyciela	32.301,08 zł
6) darowizna do realizacji projektu „Kulturalny ORLEN” pn. „Sztuka i muzyka wokół nas”	61.000,00 zł
7) środki do projektu „Efekt Chopina”	2.000,00 zł
8) przychody z wynajmu sali i zajęć/wyjazdów kulturalnych	31.125,00 zł

Łącznie uzyskano przychody w wysokości 976.699,30 zł.

W 2025 r. poniesiono koszty w wysokości 1.012.305,58 zł, w tym:

1) amortyzacja	41.079,67 zł
2) zużycie materiałów i energii	96.995,23 zł
3) usługi obce (provizje bankowe, wywóz nieczystości)	199.110,01 zł
4) podatki i opłaty	890,00 zł
5) wynagrodzenia	530.220,68 zł
6) ubezpieczenia społeczne (pracodawca) i inne świadczenia	110.014,82 zł
7) pozostałe koszty rodzajowe	33.985,78 zł
8) koszty finansowe	9,39 zł

W 2025 r. ze środków otrzymanych od organizatora GOKiS zapłacił także zobowiązania, które powstały w 2024 r. w wysokości 3.229,79 zł, w tym z tytułu:

- dostawy gazu 3.179,75 zł,
- dostawy wody 20,08 zł,
- odbioru ścieków 29,96 zł.

Na dzień 31.12.2025 r. GOKiS posiada należności niewymagalne w kwocie 310,00 zł oraz zobowiązania niewymagalne w wysokości 11.278,70 zł, w tym: z tytułu dostaw i usług 11.233,70 zł oraz wobec pracowników 45,00 zł. Należności i zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU
w Golczewie
ul. Zwycięstwa 12, 72-410 Golczewo

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Weronika Pabianek
Weronika Pabianek

p.o. Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Golczewie
Dorota Orłowska-Skubisz
Dorota Orłowska-Skubisz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek Zysków i Strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ul. Zwycięstwa 12 72-410 Golczewo		sporządzony na dzień 31.12.2025 r.	BURMISTRZ GOLCZEWA	
Numer identyfikacyjny REGON 321166491				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		748 542,01	883 223,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 536,46	38 125,00	
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	743 005,55	845 098,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	792 068,79	1 012 296,19	
I.	Amortyzacja	41 079,67	41 079,67	
II.	Zużycie materiałów i energii	61 299,79	96 995,23	
III.	Usługi obce	125 463,83	199 110,01	
IV.	Podatki i opłaty	696,00	890,00	
V.	Wynagrodzenia	441 005,29	530 220,68	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91 363,62	110 014,82	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 160,59	33 985,78	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-43 526,78	-129 073,19	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	778,38	93 301,08	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)			
III.	Inne przychody operacyjne	778,38	93 301,08	
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-42 748,40	-35 772,11	
G.	Przychody finansowe	166,25	175,22	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki	166,25	175,22	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne			
H.	Koszty finansowe		9,39	
I.	Odsetki		9,39	
II.	Strata ze zbycia inwestycji			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne			
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-42 582,15	-35 606,28	
J.	Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)			
I.	Zysk nadzwyczajny			
II.	Straty nadzwyczajne			
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-42 582,15	-35 606,28	
L.	Podatek dochodowy			
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-42 582,15	-35 606,28	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Weronika Pabianek
 Weronika Pabianek

Główny księgowy

2026-03-23
 rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Golczewie
Dorota Opila-Skubisz
 Dorota Opila-Skubisz
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans jednostki		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ul. Zwycięstwa 12 72-410 Golczewo Numer identyfikacyjny REGON 321166491		sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		BURMISTRZ GOLCZEWA	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	968 736,79	927 657,12	A. Fundusz	967 672,55	932 066,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 010 254,70	967 672,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	968 736,79	927 657,12	II. Wynik finansowy netto	-42 582,15	-35 606,28
1. Środki trwałe	912 936,79	871 857,12	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-42 582,15	-35 606,28
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	854 177,18	829 037,51	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	41 121,00	27 878,12	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	17 638,61	14 941,49	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	55 800,00	55 800,00	B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 474,24	11 989,47
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	12 474,24	11 989,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 229,79	11 944,47
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	9 244,45	
B. Aktywa obrotowe	11 410,00	16 398,62	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		45,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	420,00	310,00	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		100,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	420,00	210,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	10 990,00	16 088,62	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 990,00	16 088,62			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	980 146,79	944 055,74	Suma pasywów	980 146,79	944 055,74

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: (071) 6.518,55 zł
- Umorzenie środków trwałych (070) 254.654,02 zł
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia (070) 190.139,74 zł
- Odpisy aktualizujące należności (290).....
- Zbiory biblioteczne (072).....

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Weronika Pabianek
Główny księgowy

2026-03-23
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Golczewie
Dorota Opila-Skubisz
Kierownik jednostki

