

ZARZĄDZENIE Nr 101/2026  
Wójta Gminy Dobra z dnia 10 czerwca 2026r.  
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2025

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026r. poz. 522 ze zm.) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz.457) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za rok 2025.

§ 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 podpisania.

WÓJT  
  
Magdalena Zagrodzka



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8.5.1.3.1.7.3.3.3.6.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEK W DOBREJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	POLICKI
Gmina	DOBRA	Miejscowość	DOBRA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	POLICKI	Gmina	DOBRA
Ulica	GRANICZNA	Nr domu	31
		Nr lokalu	
Miejscowość	DOBRA	Kod pocztowy	72-003
		Poczta	DOBRA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			



Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, na którą składa się cena zakupu należna dostawcy wraz z naliczonym podatkiem VAT, który nie podlega odliczeniu, powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe w budowie - cena nabycia i koszt wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, to koszty poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia ich do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, jak również koszty kredytów, różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub dokonuje się wyceny wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,

- inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,

- inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej,

- zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty,

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

- należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Kwotę wymagalnej zapłaty wyznacza nominalna cena należności powiększona o kary umowne, odsetki, zasądzone koszty sądowe,

- rezerwy - nie tworzy się rezerw jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł oraz mniejszej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wprowadzenia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Przychody Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej obejmują przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, dotacje, darowizny, z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji użyczonych pomieszczeń, dotacje podmiotowe na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na realizację zadań wskazanych.

Przychody nie związane z działalnością podstawową instytucji stanowią pozostałe przychody operacyjne i są to np: przychody ze sprzedaży majątku trwałego, kary, grzywny, odszkodowania, darowizny otrzymane.

Przychody finansowe instytucji obejmują odsetki bankowe i odsetki w zapłacie należności.

Kosztami instytucji są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz inne koszty administracyjne, które ponosi instytucja. Koszty działalności kulturalnej to koszty działania instytucji jako całości.

Koszty nie związane z podstawową działalnością instytucji stanowią pozostałe koszty operacyjne: są to koszty ze sprzedaży i likwidacji majątku trwałego, zapłacone kary, odpisane, przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpis aktualizacyjny należności.

Kosztami finansowymi instytucji są prowizje i zapłacone odsetki bankowe, odsetki na rzecz kontrahentów.

## Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów - na kontach zespołu "4" i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy netto :

a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:

- sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym"
- pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
- kosztów operacji finansowych konto 751 ,

b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:

- przychody ze sprzedaży produktów i usług Wn konto 700,
- otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,
- przychody operacji finansowych Wn konto 750,
- pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,

c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony przez instytucję na koncie 860 "Wynik finansowy netto" pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytucji, przez organizatora, ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się z konta 860 "Wynik finansowy netto" na konto 820 "Rozliczenie wyniku finansowego" (w przypadku zysku odbędzie się to zapisem: Wn konto 860, Ma konto 820), a następnie kwotę odpowiadającą wartości tego zysku przenosi się na konto 801 "Fundusz rezerwowy", zapisem: Wn konto 820, Ma konto 801.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż Fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z konta 800 "Funduszu jednostki" poprzez przeksięgowanie brakującej kwoty zapisem: Wn 800 "Funduszu jednostki", Ma 801 "Fundusz rezerwowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2025 zaprezentowano zgodnie z zasadą memoriału koszty w okresie, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty na podstawie dokumentów, które wpłynęły do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdania finansowego:

- koszty energii elektrycznej, gazu, wody, ścieków.
- należna pracownikom premia roczna za rok 2025 w kwocie brutto (wyplacona w roku 2026) oraz składki na ubezpieczenia społeczne pokrywane przez pracodawcę, obliczane od premii rocznej - wykazano w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy, w którym pracownicy świadczący pracę nabyli prawo do tego wynagrodzenia.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Żywicka  
Data: 2026.03.18 14:19:32  
CET

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - [www.Druk.Gofin.pl](http://www.Druk.Gofin.pl)  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 1456.4904.1.4

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Lesław Rządziński  
Data: 2026.03.18 14:23:26 CET

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 836 728,02	3 862 256,78	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2 760 030,40	3 001 661,14
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 985 931,71	2 985 931,71
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	3 836 728,02	3 862 256,78				
<b>I</b>	<b>Środki trwałe</b>	3 836 728,02	3 851 186,78				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	246 969,00	246 969,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 464 929,13	3 591 247,25	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 099,89	12 970,53		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	15 729,43	34 984,42
e)	inne środki trwałe	78 730,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	11 070,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Investycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-241 630,74	-19 254,99
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	- udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 432 919,88	1 411 394,80
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	356 222,26	550 799,16	d)	zobowiązania weksłowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	258 500,05	217 130,13
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- w tym:				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					- do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	19 714,56	21 039,45		powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	193 937,30	162 326,31
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 323,63	14 169,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	21 323,63	14 169,24
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	19 714,56	21 039,45	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 662,48	24 269,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 442,00	2 873,63	h)	z tytułu wynagrodzeń	140 551,19	123 887,25
	– do 12 miesięcy	2 442,00	2 873,63	i)	inne	4 400,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	64 562,75	54 803,82
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 174 419,83	1 194 264,67
c)	inne	17 272,56	18 165,82	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 174 419,83	1 194 264,67
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>315 447,37</b>	<b>514 551,69</b>		-- długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	315 447,37	514 551,69		– krótkoterminowe	1 174 419,83	1 194 264,67
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	315 447,37	514 551,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	268 200,18	477 956,73				
	– inne środki pieniężne	47 247,19	36 594,96				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 060,33</b>	<b>15 208,02</b>				
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4 192 950,28</b>	<b>4 413 055,94</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4 192 950,28</b>	<b>4 413 055,94</b>

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Żywicka  
Data: 2026.03.13 14:19:59 CET

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.4905.4.1

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Lesław Rządziński  
Data: 2026.03.13 14:24:00 CET



GMINNE CENTRUM  
KULTURY I BIBLIOTEK W  
DOBREJ.....  
(dane jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 528 126,46	3 356 767,37
	– od jednostek powiązanych		
	–		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	21 610,00	23 220,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
	– w tym:		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów:</b>		
<b>V</b>	<b>Dotacja podmiotowa i dotacje celowe na cele statutowe</b>	3 506 516,46	3 333 547,37
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 003 769,72	3 638 273,10
	– w tym:		
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	133 673,54	130 482,03
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	579 732,56	426 193,23
	– w tym:		
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	387 557,01	528 912,50
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	69 762,74	66 110,01
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	2 329 229,74	2 051 198,53
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	501 328,11	429 757,73
	– emerytalne		
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	2 486,02	5 619,07
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-475 643,26	-281 505,73
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	242 386,97	273 420,28
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	17 950,15	98 833,46
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	224 436,82	174 586,82
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	7 423,65	11 258,84
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	7 423,65	11 258,84
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-240 679,94	-19 344,29
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	75,20	89,30
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>	75,20	89,30
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 026,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	1 026,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-241 630,74	-19 254,99
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-241 630,74	-19 254,99
	– w tym:		

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Zywicka  
Data: 2026.03.19 14:20:24 CET

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 992.4907.4.0

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Lesław Rządziński  
Data: 2026.03.19 14:24:10



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-241 630,74			-19 254,99		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 770 588,63			3 630 276,95		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 012 219,37			3 649 531,94		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Żywicka  
Data: 2026.03.18 14:20:34 CET

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 1457,4908.1.0

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Lesław Rządziński  
Data: 2026.03.18 14:24:22 CET



## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa 2025

## INFORMACJA DODATKOWA

### **Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2025 rok**

Zgodnie z wymogami Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z późniejszymi zmianami oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedkłada sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2024 r.

#### **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2025 rok.**

##### **1. Nazwa firmy i forma prawna**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej to samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną, powołana jako samodzielna jednostka organizacyjna będąca instytucją upowszechniania kultury w dniu 01.01.2014 r. z połączenia samorządowych instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej. Jednostka, której Organizatorem jest gmina Dobra wpisana jest do rejestru instytucji kultury, posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr XXIX/401/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r.

##### **2. Przedmiot działalności**

Celem nadrzędnym instytucji jest wypełnienie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej, prowadzenie biblioteki i upowszechnianie czytelnictwa.

Do zadań Instytucji w zakresie kultury należą w szczególności:

- 1) wielokierunkowa działalność kulturalna prowadząca do upowszechniania różnych dziedzin kultury, edukacji i oświaty kulturalnej,
- 2) propagowanie w środowisku lokalnym aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 3) współtworzenie wizerunku życia kulturalnego w gminie,
- 4) prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej,
- 5) integrowanie społeczności lokalnej poprzez różne formy działań kulturalnych,
- 6) promowanie twórców regionalnych,
- 7) promowanie rekreacji, turystyki i innych form aktywnego wypoczynku stosownie do społecznego zainteresowania,
- 8) inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych, artystycznych i rozrywkowych w Gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń, itp.),
- 9) promowanie talentów w dziedzinie kultury i sztuki,

- 10) organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego,
- 11) wspieranie inicjatyw społecznych związanych z edukacją kulturalno- oświatową,
- 12) współpraca z różnymi organizacjami, instytucjami i placówkami kultury,
- 13) realizowanie imprez zleconych,
- 14) wynajmowanie pomieszczeń w swojej siedzibie i w filiach,
- 15) prowadzenie współpracy transgranicznej,
- 16) organizowanie warsztatów artystycznych (plastyczne, teatralne, taneczne, itp.),
- 17) prowadzenie sprzedaży giełdowej, komisowej i antykwarycznej – artykułami związanymi z działalnością kulturalną.

Do zadań Instytucji z zakresu upowszechniania czytelnictwa należy:

- 1) popularyzacja wiedzy, książek i czytelnictwa,
- 2) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej,
- 3) organizowanie i prowadzenie pogadank tematycznych, odczytów, wystawy, oraz różnego rodzaju form kulturalno- edukacyjno- oświatowych,
- 4) gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- 5) gromadzenie i opracowywanie dokumentów życia społecznego Gminy Dobra,
- 6) prowadzenie działalności informacyjnej, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno – bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych, opracowywanie materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- 7) udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu, prowadzenie wypożyczeni międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży, ludzi niepełnosprawnych i osób starszych,
- 8) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Bilans za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025 oraz Informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2025 rok.

#### **4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

#### **5. Ustalenia wyniku finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów - na kontach zespołu "4" i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy netto :

- a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:
  - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym”
  - pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
  - kosztów operacji finansowych konto 751 ,
- b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
  - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,
  - przychody operacji finansowych Wn konto 750,
  - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,
- c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:
  - saldo Wn stratę netto,
  - saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony przez instytucję na koncie 860 „Wynik finansowy netto” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytucji, przez organizatora, ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy netto” na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” ( w przypadku zysku odbędzie się to zapisem: Wn konto 860, Ma konto 820), a następnie kwotę odpowiadającą wartości tego zysku przenosi się na konto 801 „Fundusz rezerwowy”, zapisem: Wn konto 820, Ma konto 801.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż Fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z konta 800 „Funduszu jednostki” poprzez przeksięgowanie brakującej kwoty zapisem: Wn 800 „Funduszu jednostki”, Ma 801 „Fundusz rezerwowy”.

#### **6. Zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w bieżącym roku w stosunku do sprawozdania z roku poprzedniego**

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy.

#### **7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów**

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

– środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, na którą składa się cena zakupu należna dostawcy wraz z naliczonym podatkiem VAT, który nie podlega odliczeniu, powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

– środki trwałe w budowie – cena nabycia i koszt wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, to koszty poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia ich do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, jak również koszty kredytów, różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub dokonuje się wyceny wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
- inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
- inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Kwotę wymagalnej zapłaty wyznacza nominalna cena należności powiększona o kary umowne, odsetki, zasądzone koszty sądowe.
- rezerwy - nie tworzy się rezerw jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł oraz mniejszej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wprowadzenia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Przychody Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej obejmują przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, dotacje, darowizny, z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji użyczonych pomieszczeń, dotacje podmiotowe na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na realizację zadań wskazanych.

Przychody niezwiązane z działalnością podstawową instytucji stanowią pozostałe przychody operacyjne i są to np: przychody ze sprzedaży majątku trwałego, kary, grzywny, odszkodowania, darowizny otrzymane.

Przychody finansowe instytucji obejmują odsetki bankowe i odsetki w zapłacie należności.

Kosztami instytucji są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz inne koszty administracyjne, które ponosi instytucja. Koszty działalności kulturalnej to koszty działania instytucji jako całości.

Koszty nie związane z podstawową działalnością instytucji stanowią pozostałe koszty operacyjne: są to koszty ze sprzedaży i likwidacji majątku trwałego, zapłacone kary, odpisane, przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpis aktualizacyjny należności.

Kosztami finansowymi instytucji są prowizje i zapłacone odsetki bankowe, odsetki na rzecz kontrahentów.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Objasnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego, prezentacja w wartości brutto. Tabela nr 1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość-stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	zm. KŚT		aktualizacja	zbycie	likwidacja	zm. KŚT		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	56 186,72	0,00	9 557,27	0,00	9 557,27	0,00	0,00	16 384,77	0,00	16 384,77	49 359,22
2	Środki trwałe	5 466 318,79	0,00	113 677,00	0,00	113 677,00	0,00	0,00	9 035,11	0,00	9 035,11	5 570 960,68
2.0	Grunty	246 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 969,00
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 041 056,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041 056,16
2.1	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	12 917,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 917,27
2.2	Kotły i maszyny energetyczne	42 873,72	0,00	34 947,00	0,00	34 947,00	0,00	0,00	3 182,77	0,00	3 182,77	74 637,95
	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 017,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852,34	0,00	5 852,34	29 165,55
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Urządzenia techniczne	43 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 459,00
2.6	Środki transportu	33 882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 882,50
	Narzędzia, przyrządy, ruchoomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	0,00	78 730,00	0,00	78 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 873,25
2.8												

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na początek i koniec roku obrotowego, przedstawia tabela nr 2 (\*w korespondencji z tabelą nr 1)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto- stan na początek roku obrotowego	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Stan na początek roku obrotowego (3-4)	Stan na koniec roku obrotowego (13*-7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Wartości niematerialne i prawne	56 186,72	56 186,72	9 557,27	16 384,77	49 359,22	0,00	0,00	
2	Środki trwałe	5 466 318,79	1 615 132,01	136 472,76	9 035,11	1 742 569,66	3 851 186,78	3 836 728,02	
2.0	Grunty	246 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 969,00	246 969,00	
	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 041 056,16	1 455 393,47	126 026,52	0,00	1 581 419,99	3 585 662,69	3 459 636,17	
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 917,27	7 332,71	291,60	0,00	7 624,31	5 584,56	5 292,96	
2.3	Kotły i maszyny energetyczne	42 873,72	29 903,19	1 817,64	3 182,77	28 538,06	12 970,53	46 099,89	
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 017,89	35 017,89	0,00	5 852,34	29 165,55	0,00	0,00	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6	Urządzenia techniczne	43 459,00	43 459,00	0,00	0,00	43 459,00	0,00	0,00	
2.7	Środki transportu	33 882,50	33 882,50	0,00	0,00	33 882,50	0,00	0,00	
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	10 143,25	0,00	0,00	10 143,25	0,00	78 730,00	

3) Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe stan na początek i koniec roku obrotowego przedstawia w wartości brutto tabela nr 3.

Lp.	Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenia			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)
			Przychody	Likwidacja			Wartość stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Zbiory biblioteczne	644 347,35	54 385,24	21 636,75	677 095,84	644 347,35	54 385,24	21 636,75	677 095,84	
2	Pozostałe środki trwałe	758 866,69	226 903,17	32 572,09	953 197,77	758 866,69	226 903,17	32 572,09	953 197,77	
	<b>Razem</b>	<b>1 403 214,04</b>	<b>281 288,41</b>	<b>54 208,84</b>	<b>1 630 293,61</b>	<b>1 403 214,04</b>	<b>281 288,41</b>	<b>54 208,84</b>	<b>1 630 293,61</b>	

4) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, przedstawia tabela nr 4.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 208,02</b>	<b>21 060,33</b>
Ubezpieczenie samochodu, Ubezpieczenie mienia i OC	13 241,62	13 396,00
Hosting i wsparcie home.pl	1 246,40	1 031,10
Prenumeraty	720,00	1 915,00
Oprogramowanie Antywirusowe	0,00	4 718,23

5) Zestawienie należności, przedstawia tabela nr 5.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>21 039,45</b>	<b>19 714,56</b>
<b>3) Należności od pozostałych jednostek</b>		
a) z IV. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 873,63	2 442,00
c) inne (pozostałe do spłaty pożyczki z ZFSS)	18 165,82	17 272,56

6) Zestawienie zobowiązań, przedstawia tabela nr 6.

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>B.III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>217 130,13</b>	<b>258 500,05</b>
<b>3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>		
<i>d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy</i>	14 169,24	21 323,63
<i>g) z tytułu podatków, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	24 269,82	27 662,48
<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	123 887,25	140 551,19
<i>i) inne</i>	0,00	4 400,00
<b>4) Fundusze specjalne</b>	<b>54 803,82</b>	<b>64 562,75</b>

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, przedstawia tabela nr 7.

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>B.IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 194 264,67</b>	<b>1 174 419,83</b>
<b>- krótkoterminowe</b>	<b>1 194 264,67</b>	<b>1 174 419,83</b>
<i>Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe oraz dotacje z poprzednich lat na ulepszenie środków trwałych, pomniejszone o ich amortyzację</i>	549 539,39	1 149 419,83
<i>Ulepszenie środka trwałego klub w Dotujach</i>	272 903,78	0
<i>Otrzymane środki na dokumentację projektową i procedurę przetargową dotyczącą modernizacji Klubów w Dotujach i w Skarbnicykach</i>	371 821,50	0
<i>Otrzymane środki na zadanie inwestycyjne polegające na wymianie pieca w Dobrej</i>	0,00	25 000,00

8) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, przedstawia tabela nr 8.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
c.) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514 551,69	315 447,37
środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	477 956, 73	268 200,18
środki pieniężne ZFŚS- inne środki pieniężne	36 594,96	47 247,19

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, przedstawia tabela nr 9.

Przychody	Rok 2024	Rok 2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi :	3 356 767,37	3 528 126,46
<i>Przychody ze sprzedaży produktów</i>	23 220,00	21 610,00
V. Dotacja podmiotowa i dotacje celowe ( od 2022 r. zmiana prezentacji) <i>Dot. podmiotowa, dot. celowe od Organizatora, dot. z MKiDN,</i>	3 333 547,37	3 506 516,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	273 420,28	242 386,97
II. Dotacje (Projekty z Budżetu Obywatelskiego, INTERREG)	98 833,46	17 950,15
IV. Inne przychody operacyjne ( <i>wymajem. sprzedaż książek, obciążenia za media, darowizna</i> )	174 586,82	224 436,82
G. Przychody finansowe	89,30	75,20
V. Inne ( <i>odsetki od depozytu</i> )	89,30	75,20

2) Specyfikacja kosztów, przedstawia tabela nr 10.

Koszty	Rok 2024	Rok 2025
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 638 273,10</b>	<b>4 003 769,72</b>
<i>I. Amortyzacja</i>	<i>130 482,03</i>	<i>133 673,54</i>
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	<i>426 193,23</i>	<i>579 732,56</i>
<i>III. Usługi obce</i>	<i>528 912,50</i>	<i>387 557,01</i>
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	<i>66 110,01</i>	<i>69 762,74</i>
<i>V. Wynagrodzenia</i>	<i>2 051 198,53</i>	<i>2 329 229,74</i>
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>429 757,73</i>	<i>501 328,11</i>
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	<i>5 619,07</i>	<i>2 486,02</i>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>11 258,84</b>	<b>7 423,65</b>
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	<i>11 258,84</i>	<i>7 423,65</i>

3. Dane uzupełniające.

1) Liczba pracujących wg Klasyfikacji Zawodów o Specjalności w roku obrotowym 2025, przedstawia tabela nr 11.

Rok 2025	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
<b>Pracownicy ogółem w tym:</b>	<b>25</b>	<b>20</b>	<b>5</b>
Dyrektorzy	1	0	1
Pracownicy ds. finansowo-statystycznych	1	1	0
Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	5	3	2
Pomoc domowe i sprzątaczk	7	6	1
Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	11	10	1

2) Fundusz Instytucji Kultury, przedstawia tabela nr 12.

Stan na początek roku	3 001 661,14
Fundusz jednostki	2 985 931,71
Wynik roku 2024 strata	- 19 254,99
Stan na koniec roku	2 760 030,40
Fundusz jednostki	2 985 931,71
Wynik roku 2025 strata	-241 630,71

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2025 osiągnęło stratę z działalności w wysokości - 241 630,74 (RZiS L)

3. Głównym źródłem przychodów Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej są dotacje z Budżetu Gminy. W roku 2025 przyznano GCKiB w Dobrej dotację podmiotową w wysokości 3 470 000,00 zł. oraz dotacje celowe na cele statutowe w kwocie 36 516,46 zł. Zrealizowany plan finansowy na dzień 31 grudnia 2025 roku został wykonany w kwocie: 3 506 516,46 zł. (RZiS A/V)

4. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało od Gminy Dobra następujące dotacje celowe na realizację zadań statutowych:

LP	Nazwa zadania	Kwota	Pozycja
1.	Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	2 397,95	RZiS A/V
2.	Warsztaty i zajęcia profilaktyczne dla różnych grup wiekowych z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – ferie	34 118,51	RZiS A/V

5. Konieczna była również wymiana pieca gazowego w budynku głównym siedziby GCKiB, spowodowana jego licznymi awariami w poprzednim sezonie grzewczym. Gminnemu Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przyznano dotację celową z budżetu Gminy Dobra na realizację tego zadania w wysokości 25 000,00 zł.

6. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej wygenerowało przychody z prowadzonej działalności statutowej tj.: wynajmu sal, prowadzonych w przynależnych klubach zajęć rekreacyjnych, a także z upomnień czytelniczych, sprzedaży książek i biletów i innych:

LP	Przychody Instytucji	Kwota	Pozycja
1.	Sprzedaż biletów na spektakle	1 800,00	RZiS A/I
2.	Zajęcia sportowo-rekreacyjne	19 810,00	RZiS A/I
3.	Sprzedaży książek	754,00	RZiS D/IV
4.	Odszkodowanie z powodu zalania	2 643,62	RZiS D/IV

5.	Sprzedaż sprzętu	45,00	RZiS D/IV
6.	Upomnienia czytelnicze	6 664,52	RZiS D/IV
7.	Wynajem sal	134 538,00	RZiS D/IV
8.	Refaktury za media	7 423,65	RZiS D/IV
9.	Darowizna książek	11 075,56	RZiS D/IV
10.	Wynagrodzenie płatnika składek za terminowe wpłaty	447,54	RZiS D/IV
11.	Nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki trwałe	44 844,88	RZiS D/IV
12.	INTERREG – refundacja kosztów projektu	16 000,05	RZiS D/IV
13.	Odsetki od depozytu	75,20	RZiS G/V

W 2025 roku GCKiB otrzymało dotację od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na rozwój czytelnictwa w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021–2025 w kwocie 8 700,00 zł – wykonanie wyniosło **8 699,75 zł**. Dotacja ma charakter celowy i została przeznaczona na zakup książek oraz innych materiałów bibliotecznych. Zakupione publikacje zwiększyły stan majątku biblioteki. Dotacja została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych zgodnie z poniesionymi wydatkami. (RZiS D/II)

W roku 2025 rozliczono jeden projekt ze środków Budżetu Obywatelskiego na kwotę **5 000,00 zł**. Otrzymane środki mają charakter dotacji celowej i zostały przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wydarzeń: *Dzień Ziemiaka* oraz *Mikołajki w Stolcu*. Dotację ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych, w wysokości odpowiadającej poniesionym wydatkom. Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem w roku obrotowym. (RZiS D/II)

W roku obrotowym jednostka otrzymała środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 4 250,40 zł na dofinansowanie szkolenia pracownika. Dotacja ma charakter celowy i została przeznaczona na pokrycie kosztów szkolenia. Otrzymane środki ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych. Dotacja nie stanowi przychodu z działalności statutowej. (RZiS D/II)

8. W 2025 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746) odpisu podstawowego w wysokości 71 889,41 zł.

Liczba osób uprawnionych do świadczenia ZFŚS wynosiła: 29,5 (w przeliczeniu na pełen etat )  
tj. 33 osób oraz 13 byłych pracowników - emerytów.

Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczone na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego – 41 250,00 zł
- 2) spotkanie kulturalno – oświatowe – 4 420,00 zł
- 3) zapomogi losowe – 17 524,00 zł
- 4) pożyczki na cele mieszkaniowe – 14 000,00 zł

Splacono pożyczki wraz z odsetkami: 15 186,82 zł.

Pozostałe pożyczki do spłaty: **17 272,56 zł. (Bilans B/II/3/c)**

**Saldo na koncie ZFŚS wynosi 64 562,75 zł. (Bilans B/III/4)**

Saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 roku: **47 247,19 zł. (Bilans B/III/1/c)**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2025 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Magdalena Żywicka  
Data: 2026.03.18 14:20:45  
CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Lesław Rządziński  
Data: 2026.03.18 14:24:37  
CET

