

ZARZĄDZENIE NR 6/2026
WÓJTA GMINY MOSKORZEW
z dnia 1 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2025 rok – Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z siedzibą w Chlewicach.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.);

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe złożone przez:

- 1) Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach.

§ 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzoną na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
nr
Marcin Wiekiera

**URZĄD GMINY
MOSKORZEW**

WPLYNEŁO WYSLANO

18. 03. 2026

L.dz. PP. 1205. 2026 zał.

podpis ASK

Gminny Ośrodek Kultury w Moskorzewie..
(dane jednostki)

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
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	27 310,61	24 104,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-245,74	-245,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	24 350,53	14 312,91
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
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	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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	VI	Zysk (strata) netto	3 205,82	10 037,62
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 276,43	1 905,38
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	29 587,04	26 010,17	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 276,43	1 905,38
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 276,43	1 905,38
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	2 276,43	1 905,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 276,43	1 905,38
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 587,04	26 010,17		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 587,04	26 010,17		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 587,04	26 010,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 587,04	26 010,17				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	29 587,04	26 010,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	29 587,04	26 010,17

Główny Księgowy

17.09.26

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Moskorzewie
Andrzej Jaworski

Finansowy
mgr

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Gminny Ośrodek Kultury w
Moskorzewie

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

(dane jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	URZĄD GMINY MOSKORZEW WPLYNEŁO	WYSŁANO
	– w tym:		
	– w tym:	18.03.2026	
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	L.dz. pp 1205.2026	Zał.
	– w tym:	podpis ASK	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	220 149,18	210 524,04
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	25 819,07	26 635,74
	– w tym:		
III	Usługi obce	11 390,66	8 753,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 453,85	1 088,55
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	146 526,35	142 630,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 908,70	30 768,87
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 050,55	647,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-220 149,18	-210 524,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	223 355,00	220 561,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	215 000,00	208 606,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 355,00	11 955,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 205,82	10 037,62
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	3 205,82	10 037,62
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 205,82	10 037,62
	– w tym:		

Główny Księgowy

17.03.26

DYRUSKOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Moskorzewie

Andrzej Jaworski

1	Pozostałe wyposażenie Grupa VIII	7131,15									7131,15
RAZEM		7131,15									7131,15

TABELA 2 Umorzenie środków trwałych

L.P	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia (3+4+5)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (7+8+9)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne		Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	7.131,15									7.131,15		
	Razem									7.131,15		

– Wartości niematerialne i prawne
Wartości niematerialne i prawne – nie dotyczy
– Inwestycje
Inwestycje – nie dotyczy

– Należności i zobowiązania
Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwocie nominalnej wymagającej zapłaty.

– Materiały i usługi
Materiały i usługi wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Materiały zużywane są na bieżąco.

Główny Księgowy
mgr Anna Bugajska

17.03.26

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Moskorzowie
Andrzej Jąworski