

**ZARZĄDZENIE NR 7/2026
WÓJTA GMINY MOSKORZEW
z dnia 1 kwietnia 2026 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2025 rok – Wiejskiego Centrum Kulturalno - Turystycznego w Moskorzewie.

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 Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie.

§ 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiący załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r., stanowiącą załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Marcin Wiekiera

URZĄD GMINY
MOSKORZEW

WPLYNĘŁO WYSLANO

16. 03. 2026

L.dz. F. 316. 2026 zał.

podpis ASK

Wiejskie Centrum Kulturalno-Turystyczne
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	10 652,34	✓ 10 653,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	10 653,84	8 287,84
e)	inne środki trwałe				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1,50	2 366,00
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	0,00	0,00
	– 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	10 652,34	10 653,84	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			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		
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	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		

	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	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– 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	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 652,34	10 653,84		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 652,34	10 653,84		– krótkoterminowe		
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	10 652,34	10 653,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 652,34	10 653,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	10 652,34	10 653,84		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 652,34	10 653,84

P.O. DYREKTOR
 Wzrostowo-
 Kulturalno-Turystycznego
 w Moskorzewie
 (wzrostowo-
 Kulturalno-Turystycznego
 w Moskorzewie)

1603 26

Główny Księgowy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025-31.12.2025

Wiejskie Centrum Kulturalno-Turystyczne w Moskorzowie
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

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		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	115 040,65	109 448,61
	– w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	4 102,75	15 457,71
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 053,00	10 125,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	138,99	373,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	89 740,95	68 053,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 130,96	14 886,17
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	874,00	552,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-115 040,65	-109 448,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	115 039,15	111 814,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	115 039,15	109 439,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	2 375,00
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)	-1,50	2 366,00
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)	-1,50	2 366,00
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1,50	2 366,00

URZĄD GMINY
MOSKORZEW

WPŁYNEŁO WYŚLANO

16.03.2026

L.dz. F 316.2026 zał.

podpis: *Ask* *EM*

p.o. DYREKTOR
Wiejskiego Centrum
Kulturalno-Turystycznego
w Moskorzowie

160326

Główny księgowy

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
MOSKORZEW
WPLYNĘŁO WYSLANI
16. 03. 2026
L.dz. F316 2026
zał.
podpis

Wiejskie Centrum Turystyczno – Kulturalne 29-130 Moskorzew 96, działa na podstawie statutu, który określa podstawowe cele i zadania kulturalne. Podstawowym celem Wiejskiego Centrum Kulturalno Turystycznego w rozumieniu Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r, poz.87 ze zm.) jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji, kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie aktywnego i kreatywnego uczestnictwa w kulturze, a także promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania.

Działalność kulturalna polega w szczególności na realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury, edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, tworzenia warunków rozwoju dla amatorskiego ruchu artystycznego, rozpoznawania i zaspokajania potrzeb oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, gromadzenia, dokumentowania, tworzenia, ochrony i udostępniania dóbr kultury.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym :

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku. Wiejskie Centrum Kulturalno-Turystyczne w Moskorzewie sporządza roczną sprawozdawczość finansową, która obejmuje :

- bilans jednostki na dzień 31.12.2025;
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową.

2. Założenie kontynuacji działalności :

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Wiejskie Centrum Kulturalno – Turystyczne w Moskorzewie, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości:

W roku obrotowym 2025 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

- ŚRODKI TRWAŁE – jednostka nie posiada środków trwałych. W przypadku przejęcia/zakupu wykaz w bilansie według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

- 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 Dęgańska

16.03.2026

p.o. DYREKTOR
Wiejskiego Centrum
Kulturalno-Turystycznego
w Moskorzewie
mgr Ewelina Wojśław