

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.291.2026
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 26 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka
Kultury w Łoniowie za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) **Wójt Gminy Łoniów**

Zarządza, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Łoniowie za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Informacji dodatkowej,
- 2) Bilansu,
- 3) Rachunku zysku i strat.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Łoniów

Martyna Pawłowska

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 rok

Gminny Ośrodek Kultury

w Łoniowie

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń według grup KŚT zawierają załączniki nr 1 i 2.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Łoniowie znajdują się:

- a. - środki trwałe o łącznej wartości brutto 45 659,99 zł
- umorzenie środków trwałych wynosi 40 186,49 zł
- b. - zbiory biblioteczne o łącznej wartości 45 343,19 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 45 343,19 zł
- c. - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o łącznej wartości 148 166,42 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenia) wynosi 148 166,42 zł
- d. - wartości niematerialne i prawne (o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł)
o łącznej wartości 9 130,28 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi 9 130,28 zł

2. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00 zł.

3. Wynik finansowy za rok 2025 zamknął się stratą w kwocie 18 440,15 zł, która w całości zostanie pokryta z Funduszu Instytucji.

4. W roku obrotowym 2025 nie tworzą rezerw.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	Razem	-	-

6. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie posiada zobowiązania na koniec roku obrotowego w kwocie 38 228,99 zł, tj.:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 4 128,97 zł
- zobowiązania z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej - 43,49 zł
- zobowiązania z tytułu składek ZUS i FP od dodatkowej nagrody rocznej - 9 264,54 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń - 24 791,99 zł.

7. Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie nie udzielał gwarancji ani poręczeń.

8. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego i zawiera dane o kosztach rodzajowych.

9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym według grup zawodowych zawiera załącznik nr 3.

11. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie wystąpiły.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.

13. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek
.....
(sporządził)

Łoniów, 2026-03-30
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie
mgr Karolina Paliwoda
.....
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2025 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łonowie

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestycyjnych	zakup ze środków bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	45 659,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 659,99
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem 011	45 659,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 659,99
Pozostałe środki trwałe 013	175 585,63	0,00	0,00	0,00	7 890,00	0,00	35 309,21	0,00	0,00	0,00	148 166,42
Zbiory biblioteczne 014	45 343,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 343,19
Wartości niematerialne i prawne 020	9 130,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 130,28
Ogółem:	275 719,09	0,00	0,00	0,00	7 890,00	0,00	35 309,21	0,00	0,00	0,00	248 299,88

Łonów, dnia 2026-03-30

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytucji Kultury
mgr Anna Piątek

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łonowie
mgr Karolina Paliwoda

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2025 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

Aktywa trwałe	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
Środki trwałe 011	39 091,79	1 094,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 186,49	
Razem 071	39 091,79	1 094,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 186,49	
Pozostałe środki trwałe 013	175 585,63	7 890,00	0,00	0,00	35 309,21	0,00	0,00	0,00	148 166,42	
Zbiory biblioteczne 014	45 343,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 343,19	
Wartości niematerialne i prawne 020	9 130,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 130,28	
Razem 072	230 059,10	7 890,00	0,00	0,00	35 309,21	0,00	0,00	0,00	202 639,89	
Ogółem:	269 150,89	8 984,70	0,00	0,00	35 309,21	0,00	0,00	0,00	242 826,38	

Łoniów, 2026-03-30

Sporządził:
GLÓWNY KSIĘGOWY
Instytut Kultury
mgr Anna Półtek

Zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie
mgr Karolina Paliwoda

Gminny Ośrodek Kultury
27-670 Łoniów
woj. świętokrzyskie
NIP: 8641588988*REGON: 001060889

**Przeciętne zatrudnienie
w grupach zawodowych w 2025 roku**
Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3
Pracownicy ogółem w tym:	12	10
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2
Pracownicy obsługi	9	7
Personel pomocniczy	1	1

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Instytutu Kultury
mgr Anna Piątek

Zatwierdził:
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie
mgr Karolina Paliwoda

Gminny Ośrodek Kultury
27-670 Łoniów

NIP: 8641588988*REGON: 001060889

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A.	Aktywa trwałe	6 568,20	5 473,50	A.	Fundusz / kapitał własny	-17 729,57	-38 185,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)	-34 152,93	-19 745,35
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowy)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe fundusze rezerwowe	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 568,20	5 473,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	6 568,20	5 473,50	VI	Zysk (strata) netto	16 423,36	-18 440,15
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 789,09	45 384,13
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 568,20	5 473,50	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	0,00	0,00
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	18 491,32	1 725,13	c)	inne zobowiązania finansowe	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	36 220,89	39 910,63
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	32 883,09	38 228,99
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	693,56	4 128,97
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	693,56	4 128,97
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 774,24	9 264,54
c)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	24 892,97	24 791,99
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	inne	522,32	43,49
III	Inwestycje krótkoterminowe	18 491,32	1 725,13	4.	Fundusze specjalne	3 337,80	1 681,64
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 491,32	1 725,13	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 568,20	5 473,50
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 568,20	5 473,50
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	6 568,20	5 473,50
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 491,32	1 725,13	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	698,76	43,49				
*	inne środki pieniężne	17 792,56	1 681,64				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	25 059,52	7 198,63		Suma pasywów	25 059,52	7 198,63

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Łoniów, dnia 30-03-2026 r.

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie

mgr Karolina Paliwoda

Gminny Ośrodek Kultury

27-670 Łoniów

woj. świętokrzyskie

NIP: 8641588988*REGON: 001060889

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU

do kont zespołu „2” na dzień 31.12.2025 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Łoniowie

„201” – Rozrachunki odbiorcami i dostawcami – zobowiązania wobec dostawców –
4 128,97 zł.

§ 4260 – 314,67 MA

§ 4300 – 3 814,30 MA

„225” – Rozrachunki z budżetami - zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej –
43,49 zł

§ 2910 – 43,49 MA

„229” – Rozliczenia publiczno – prawne – składki ZUS – 9 264,54 zł

§ 4110 – 8 700,14 MA

§ 4120 – 564,40 MA

„231” – Rozliczenia z pracownikami – naliczenie dodatkowej nagrody rocznej –
24 791,99 zł.

§ 4040 – 23 036,99 MA

§ 4170 – 1 755,00 MA

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Institucji Kultury

mgr Anna Piątek

Zatwierdził:

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniowie

mgr Karolina Paliwoda

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2025
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	871 087,38	891 927,24
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	803 877,68	841 156,51
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	67 209,70	50 770,73
B Koszty działalności operacyjnej	856 593,62	910 585,67
I Amortyzacja	1 094,70	1 094,70
II Zużycie materiałów i energii	71 046,86	35 526,40
III Usługi obce	151 796,27	236 406,55
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	517 456,89	528 229,05
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	111 072,29	106 136,10
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4 126,61	3 192,87
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży	14 493,76	-18 658,43
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 493,76	-18 658,43
G Przychody finansowe	1 929,60	218,28
II Odsetki	1 929,60	218,28
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki	0,00	0,00
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto	16 423,36	-18 440,15
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto	16 423,36	-18 440,15

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Instytucji Kultury

mgr Anna Piątek
sporządził

Łoniów, 2026-03-27
miejscowość i data

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Łoniówie

mgr Karolina Paliwoda
zatwierdził