

ZARZĄDZENIE NR 35/2026
WÓJTA GMINY WARLUBIE

z dnia 9 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31. grudnia 2025 r.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r., poz. 1153 ze zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r., poz. 120 ze zm.) art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024r. poz. 87 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2025 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025r. wraz z objaśnieniami,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2025r.,

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Warlubie

mgr inż. Mariusz Kosikowski

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie
NIP 5591997759, REGON 340536310

DF

Warlubie, dnia 2026.03.31

31-03-2026

Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie



Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu ul. Bąkowska 12 86-160 Warlubie
składa sprawozdanie finansowe za rok 2025.

W załączeniu:

- Bilans 2025r.
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki

DYREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu
i Turystyki w Warlubiu
Katarzyna Kaczmarek-Stawińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki Warlubie Regon: 340536310		BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025r.		Adresat: Urząd Gminy Warlubie	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	72.301,38	A. Fundusz	26.963,67	67.519,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0		I. Fundusz jednostki	-10.401,57	26.963,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0		II. Wynik finansowy netto		
1. Środki trwałe	0	0	1.1. Zysk netto (+)	37.365,24	
1.1. Grunty		0	1.2. Strata netto (-)		-16.745,45
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków Obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	72.301,38	IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0	0	VI. Inne		70.085,40
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		-12.784,02
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	16.446,29	23.637,47
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	16.446,29	23.637,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15.872,66	21.899,62
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	43409,96	18.855,69	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	573,63	1.737,85

I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			Pozostałe zobowiązania		
1.2. Produkty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	18.291,59	11.463,92	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	18.291,59	11.463,92	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			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	25.118,37	7.391,77	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25.118,37	7.391,77			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	43.409,96	91.157,07		43.409,96	91.157,07

A. Objasnienia- 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:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	4.641,70
2. Umorzenie środków trwałych	-	12.784,02
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	387.632,51
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Główny księgowy

30.03.2026r.

Kierownik jednostki

Anna Jankowiak
Jankowiak
 Główna Księgowna

DYREKTOR
 Gminny Ośrodek Kultury Sportu
 i Turystyki w Wranubiu

Katarzyna Kaczmarek-Sławińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Gminy Ośrodek Kultury,
Sportu i Turystyki w Warlubiu
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie
NIP 5591997759, REGON 340536310

Adresat
Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2025

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-44 644,38	-10 401,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	34 242,81	107 450,64
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	34 242,81	37 365,24
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		70 085,40
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		12 784,02
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		12 784,02
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-10 401,57	84 265,05
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	37 365,24	-16 745,45
1. zysk netto (+)	37 365,24	
2. strata netto (-)		-16 745,45
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	26 963,67	67 519,60

Anna Jankowiak


Główny księgowy

2026.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu
i Turystyki w Warlubiu


Katarzyna Kaczmarek-Siankowska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31-12-2025

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2024	31.12.2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 074 000,00	1 166 000,00
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 074 000,00	1 166 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 107 001,04	1 256 055,65
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	272 517,51	399 690,63
III.	Usługi obce	105 564,01	120 716,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	612 829,85	602 470,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 833,21	125 162,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 256,46	8 015,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-33 001,04	-90 055,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	70 365,95	74 201,11
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	70 365,95	74 201,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	37 364,91	-15 854,54
G.	Przychody finansowe	84,47	72,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	84,47	72,09
-	od jednostek powiązanych	84,47	72,09
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	84,14	963,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	84,14	963,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	37 365,24	-16 745,45
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	37 365,24	-16 745,45
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	37 365,24	-16 745,45

DYREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu
i Turystyki w Warlubiu

Anna Jankowiak

UZASADNIENIE

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

mgr inż. Mariusz Kosikowski