



ZARZĄDZENIE NR 73/2026
BURMISTRZA GMINY MAŁKINIA GÓRNA

z dnia 29 maja 2026 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2025 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2026r. poz.522 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej do bilansu instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

Dariusz Stanisław Rafalik

W

3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 701,47	5 501,83			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 701,47	5 501,83			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	276 969,45	314 151,36	Suma pasywów	276 969,45	314 151,36

GEŃTNY KSIĘGOWY

mgr Renata Rózkowska

Główny księgowy

20.03.2026r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Małkini Górnej

mgr Sławek

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MAŁKINI GÓRNEJ ul. Przedszkolna 3 07-320 Małkinia Górna	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2025r.	Adresat GINA MAŁKINIA GÓRNA	
Numer identyfikacyjny REGON 550060163		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-6 170,46	33 877,65	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	138 068,56	108 374,72	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	57 145,22	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	21 689,99	51 229,50	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	116 378,57	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	98 020,45	51 229,50	
2.1. Strata za rok ubiegły	76 004,66	0,00	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 689,99	51 229,50	
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości	325,80	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	

2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	33 877,65	91 022,87
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	57 145,22	96 580,45
1.	zysk netto (+)	57 145,22	96 580,45
2.	strata netto (-)	0,00	0,00
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (poz.II+,-III)	91 022,87	187 603,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Renata Kuczyńska

Główny księgowy

20.03.2026r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Mąkstadzie Górnej
mgr Ewa Piwek

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MAŁKINI GÓRNEJ ul. Przedszkolna 3 07-320 Małkinia Górna		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA MAŁKINIA GÓRNA	
Numer identyfikacyjny REGON 550060163			wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi			1 504 280,56	1 953 742,02
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 wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		104 280,56	153 742,02
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 400 000,00	1 800 000,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej			1 516 899,10	1 938 693,17
I.	Amortyzacja		14 854,90	17 002,06
II.	Zużycie materiałów i energii		127 062,96	172 608,76
III.	Usługi obce		577 336,34	788 325,07
IV.	Podatki i opłaty		40 446,51	51 445,04
V.	Wynagrodzenia		613 058,28	739 208,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		122 924,25	147 834,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		21 215,86	22 269,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-12 618,54	15 048,85
D. Pozostałe przychody operacyjne			69 752,92	81 530,08
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00

II.	Dotacje	14 854,90	17 002,06
III.	Inne przychody operacyjne (darowizny)	54 898,02	64 528,02
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	57 134,38	96 578,93
G.	Przychody finansowe	10,84	1,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	10,84	1,52
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	57 145,22	96 580,45
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	57 145,22	96 580,45

Główny księgowy

20.03.2026r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Małcu (Gminie)
mgr Katarzyna Suwek
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MAŁKINII GÓRNEJ
1.2.	siedzibę jednostki
	MAŁKINIA GÓRNA
1.3.	adres jednostki
	UL. PRZEDSZKOLNA 3, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność domów i ośrodków kultury – zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin sztuki profesjonalnej i amatorskiej w sferze głównej oraz organizacja różnych form wypoczynku i rekreacji w sferze sportu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.
5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	Stan na 31.12.2025r.: - pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 316 967,15 zł - wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 4 076,00 zł - umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 321 043,15 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	581 600,60	0,00	51 229,50	0,00	51 229,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 830,10
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	327 777,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	327 777,99
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 021,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 021,53
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 271,40	0,00	51 229,50	0,00	51 229,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 500,90
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	27 489,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 489,99
Grupa 6	Urządzenia techniczne	35 439,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 439,69
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	308 025,97	17 002,06	0,00	325 028,03	273 574,63	307 802,07	
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	116 634,56	8 194,45	0,00	124 829,01	211 143,43	202 948,98	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 762,02	5 771,01	0,00	97 533,03	42 259,51	36 488,50	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	52 271,40	0,00	0,00	52 271,40	0,00	51 229,50	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 318,30	3 036,60	0,00	10 354,90	20 171,69	17 135,09	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	35 439,69	0,00	0,00	35 439,69	0,00	0,00	
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 600,00	0,00	0,00	4 600,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2025

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota
1	Odprawy emerytalne	0,00
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Ekwiwalent za urlop	0,00
RAZEM:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Rosińska

(główny księgowy)

2026.03.20

(rok, miesiąc,
dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Małkini Górnej

mgr Dwa Siwek

(kierownik jednostki)

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2026 poz. 522 z późn.zm.) zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2025 rok.