

**ZARZĄDZENIE NR 317/26**  
**WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 6 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2025 rok**

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 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 522) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2025 rok:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

2. Zatwierdzone sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu
- b) rachunku zysków i strat
- c) informacji dodatkowej

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1  
30-03-2026  
... / 202... r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025 r.				Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>426 812,47</b>	<b>461 408,08</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>46 233,03</b>	<b>67 319,45</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	45 179,45	66 222,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	426 812,47	461 408,08	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	408 559,41	424 932,58	VI	Zysk (strata) netto	1 053,58	1 096,68
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>424 646,88</b>	<b>442 399,36</b>
b)	budynki i budowle	406 844,93	421 686,01	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 714,48	3 246,57	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	18 253,06	36 475,50	*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>44 067,44</b>	<b>48 310,73</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			e)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 751,97	3 131,28
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	57,80	57,80
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	57,80	57,80
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	57,80	57,80
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)			
III	Inwestycje krótkoterminowe	44 067,44	48 310,73	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	44 067,44	48 310,73	h)	inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	1 694,17	3 073,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	422 894,91	439 268,08
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	44 067,44	48 310,73	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	422 894,91	439 268,08
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 373,27	45 237,25	*	długoterminowe	422 894,91	439 268,08
*	inne środki pieniężne	1 694,17	3 073,48	*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	470 879,91	509 718,81		Suma pasywów	470 879,91	509 718,81

Z-ca Głównego Księgowego

*Alma Sobala*  
Alma Sobala

Główny Księgowy

Kostomłoty, 24.03.2026r.  
Miejsce, data sporządzenia

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Koszalinie

*Małgorzata Piaszczyk-Śmidoda*  
Małgorzata Piaszczyk-Śmidoda

30-03-2025

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2025	dane za poprzedni rok obrotowy 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>60 044,60</b>	<b>54 391,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 044,60	54 391,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>921 451,29</b>	<b>800 136,99</b>
I	Amortyzacja	16 373,17	16 373,17
II	Zużycie materiałów i energii	112 194,21	98 086,17
III	Usługi obce	222 833,94	166 639,13
IV	Podatki i opłaty	2 023,60	2 023,60
V	Wynagrodzenia	461 001,00	416 076,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 403,87	68 015,91
	w tym emerytalne	32 382,86	29 521,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	33 621,50	32 922,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-861 406,69</b>	<b>-745 745,99</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>862 460,27</b>	<b>747 637,67</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	753 740,00	700 000,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	108 720,27	47 637,67
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 053,58</b>	<b>1 891,68</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>795,00</b>
I	Odsetki		795,00
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>1 053,58</b>	<b>1 096,68</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 053,58</b>	<b>1 096,68</b>

Z-ca Głównego Księgowego

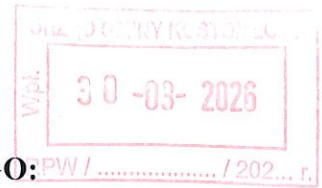
.....  
 Anne Babuła  
 sporządził

Główny Księgowy

Kostomłoty, 24.03.2026r.  
 miejscowość i data

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Kostomłotach  
 .....  
 Małgorzata Pieśczochn-Śmidoda  
 zatwierdził

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY  
W KOSTOMŁOTACH  
ZA 2025R.**



**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:**

**1. Dane podmiotu:** Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

**2. Zakres działalności:**

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

**3. Okres i metoda sprawozdania:**

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2025/2024-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2025/2024-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2025r.-31.12.2025r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3).

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

**Środki trwałe** wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według następujących zasad:  
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

**Należności** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Materiały** wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

**Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne** wg wartości nominalnej.

**Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

## II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2025r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 470 879,91 zł.

<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>470 879,91</b>
<b>1. Aktywa trwałe</b>	<b>426 812,47</b>
• budynki i budowle, obiekty inżynierii lodowej i wodnej	406 844,93
• urządzenia techniczne i maszyny	1 714,48
• inne środki trwałe	0,00
• środki trwałe w budowie	18 253,06
<b>2. Aktywa obrotowe</b>	<b>44 067,44</b>
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	42 373,27
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	1 694,17

<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>470 879,91</b>
<b>I. Fundusz/Kapitał własny</b>	<b>46 233,03</b>
1. Fundusz jednostki	45 179,45
2. Zysk (strata) netto	1 053,58

<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>424 646,88</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 751,97
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57,80
• Fundusz specjalny (ZFSS)	1 694,17
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	422 894,91

### III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 1 053,58 zł.

#### 1. Struktura przychodów za rok 2025 przedstawia się następująco:

<b>1. Dotacja podmiotowa z Gminy</b>	<b>753 740,00</b>
<b>2. Przychody własne</b>	<b>60 044,60</b>
• wpływy z nauki gry na instrumentach	45 645,00
• zwrot za zużyty opał i energię (GBP Kostomłoty)	2 549,60
• wynajem pomieszczeń w GOK	2 850,00
• promocja firmy/usługa reklamy podczas imprez	9 000,00
<b>3. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>108 720,27</b>
• wpływy z odszkodowań majątkowych	747,10
• darowizny pieniężne	66 600,00
• wpływy z różnych dochodów- Dolnośląska Nagroda Kulturalna SILESIA dla Kapeli Ludowej „Kostomłocianie”	25 000,00
• przychody przyszłych okresów	16 373,17
<b>Ogółem przychody</b>	<b>922 504,87</b>

#### 2. Struktura kosztów za rok 2025 przedstawia się następująco:

<b>1. Amortyzacja</b>	<b>16 373,17</b>
<b>2. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>112 194,21</b>
• środki czystości	4 007,72
• materiały biurowe	3 529,16
• materiały do prac z dziećmi	1 039,90
• artykuły spożywcze- na potrzeby GOK i na uroczystości obsługiwane przez GOK	12 784,88
• opał	14 600,08

• drobny sprzęt, wyposażenie	28 852,48
• materiały dekoracyjne	6 652,67
• upominki, nagrody	9 733,68
• materiały do imprez, uroczystości	9 381,16
• materiały na warsztaty organizowane przez GOK	5 517,03
• materiały remontowe	3 085,73
• materiały pozostałe	4 666,09
• energia elektryczna	6 306,60
• woda i ścieki	2 037,03
<b>3. Usługi obce</b>	<b>222 833,94</b>
• usługi remontowe, konserwacje i naprawy	1 459,77
• usługi rozrywkowe, teatralne, artystyczne	31 863,20
• usługi kominiarskie	1 476,00
• usługi transportowe	9 602,40
• ochrona przeciwpożarowa, regeneracja gaśnic	615,00
• usługi bankowe	600,00
• usługi pocztowe/kurierskie	425,26
• usługi wynajmu sprzętu na imprezy	6 000,00
• usługi energetyczne	8 856,00
• usługi ZAIKS	3 265,45
• obsługa techniczna imprez	121 128,65
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 690,00
• usługi sanitarne imprez	1 209,60
• usługi szycia strojów ludowych dla kapeli	25 000,00
• usługi pozostałe	3 790,00
• usługi telekomunikacyjne	2 893,21
• usługi dostępu do sieci Internet	959,40
<b>4. Wynagrodzenia</b>	<b>461 001,00</b>
• osobowe	224 574,00
• bezosobowe	236 427,00
<b>5. Podatki i opłaty</b>	<b>2 023,60</b>
• Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
• Pozostałe opłaty	94,00
<b>6. Świadczenia na rzecz pracowników i składki ZUS</b>	<b>73 403,87</b>
• Badania z Medycyny Pracy	630,00
• Odpis na ZFŚS	10 838,22
• Szkolenia pracowników	898,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	56 998,00
• Składki na Fundusz Pracy	4 039,65
<b>7. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>33 621,50</b>
• Podróże służbowe, ryczałt na samochód	2 546,95
• Ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie imprez	4 343,56
• Imprezy kulturalne i związane z tym nagrody	26 730,99
<b>Ogółem koszty</b>	<b>921 451,29</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

**Środki trwale-** wartość brutto ogółem **1 111 588,90 zł** w tym:

- budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) **876 849,12 zł**
- nawierzchnia placu GOK **13 343,39 zł**
- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę **28 147,00 zł**  
(w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze)
- pozostałe środki trwale na wartość brutto **193 249,39 zł**  
w tym:
  - ✓ namioty bankietowe- szt.2 **8 179,50 zł**
  - ✓ sprzęt muzyczny **54 364,00 zł**
  - ✓ sprzęt komputerowy, drukarki **24 913,91 zł**
  - ✓ wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę **105 791,98 zł**

##### 1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody 2025	Rozchody 2025	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
I. Budynki i budowle	876 849,12	0,00	0,00	876 849,12
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	21 887,00	0,00	0,00	21 887,00
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	164 396,91	28 852,48	0,00	193 249,39
<b>Razem</b>	<b>1 082 736,42</b>	<b>28 852,48</b>	<b>0,00</b>	<b>1 111 588,90</b>

## 2. Umoznienia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2025	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
I. Budynki i budowle	455 163,11	14 841,08	0,00	0,00	470 004,19
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	18 640,43	1 532,09	0,00	0,00	20 172,52
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	164 396,91	28 852,48	0,00	0,00	193 249,39
<b>Razem</b>	<b>657 803,84</b>	<b>45 225,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>703 029,49</b>

Zwiększenia na środkach trwałych dotyczą zakupu wyposażenia do GOK tj.: kolumn, mikrofonów, zmywarki, zakupu do sali gier stołu do gry cymbergaj, stołu bilardowego, stołu- piłkarzyki, matę do tańca, stołu z krzesłami, regału oraz kontrbasu dla kapeli ludowej „Kostomłocianie”.

## 3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30
<b>Razem</b>	<b>4 887,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 887,30</b>

## 4. Umoznienia wartości niematerialnych i prawnych

Umoznienia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4

4 887,30	0,00	0,00	4 887,30
----------	------	------	----------

## 5. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie dotyczą zakupu pieca do wypalania gliny oraz materiałów do jego podłączenia na kwotę **18 253,06 zł.**

## V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

W Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2025r. zatrudnionych było 4 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,25 etatu.

### Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Instruktor kulturalny- 1 etat,
3. Animator kultury- 1 etat,
4. Opiekun świetlicy w Świdnicy Polskiej- 0,5 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2025r. na podstawie umów zleceń instruktorów gry na instrumentach, instruktora oraz członków kapeli „Kostomłocianie”, opiekuna świetlicy w Osieku, konserwatora, palacza na sezon grzewczy, pracownika gospodarczego oraz osoby zatrudnione w ramach dodatkowych robót niezbędnych w działalności GOK.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2025r. wynosiło 5 385,06 zł.

Z-ca Głównego Księgowego

  
Anna Babula

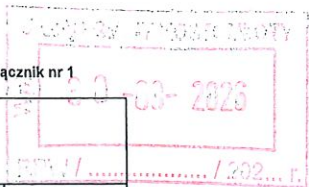
Główny Księgowy

  
Sabina Kowalska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Kostomłotach

  
Małgorzata Pięszczoń-Śmidoda





Gminna Biblioteka Publiczna ul.Rynek 25, 55-311 Kostomłoty, NIP:913-16-00-610 REGON: 021056205		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025r.						
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024	
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	99,07	99,07	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	99,07	99,07	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz			
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny			
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwy w Instyt kultury			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	763,67	453,23	
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa			
2	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa			
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
				*	długoterminowe			
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
B.	Aktywa obrotowe	862,74	552,30	a)	kredyty i pożyczki			
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe			
1	Materiały			c)	inne			
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	763,67	453,23	
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki			
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe			
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe			
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych			
III	Inwestycje krótkoterminowe	862,74	552,30	g)	z tytułu wynagrodzeń			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	862,74	552,30	h)	inne			
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	763,67	453,23	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	862,74	552,30	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,07	99,07	*	długoterminowe	0,00	0,00	
*	inne środki pieniężne	763,67	453,23	*	krótkoterminowe			
*	inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	<b>Suma aktywów</b>	<b>862,74</b>	<b>552,30</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>862,74</b>	<b>552,30</b>	

Z-ca Głównego Księgowego

  
Anna Babula

Główny Księgowy

Kostomłoty, 24.03.2026r.  
Miejsce, data sporządzenia:
 DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Kostomłotach

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA UL. RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-16-00-610 REGON: 021056205		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2025	dane za poprzedni rok obrotowy 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>269 375,21</b>	<b>244 366,91</b>
I	Amortyzacja	18 506,21	18 567,19
II	Zużycie materiałów i energii	15 849,79	33 281,19
III	Usługi obce	10 979,80	13 120,76
IV	Podatki i opłaty	1 929,60	1 929,60
V	Wynagrodzenia	176 848,79	142 470,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	43 097,29 16 891,39	33 714,62 12 925,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 163,73	1 283,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-269 375,21</b>	<b>-244 366,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>269 375,21</b>	<b>244 366,91</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	269 375,21	244 366,91
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki		
II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Z-ca Głównego Księgowego

Anna Babula

Sporządził

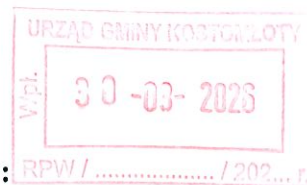
Główny Księgowy

Sabina Kowalska

Kostomłoty, 24.03.2026r.  
miejscowość i dataDYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Kostomłotach

Małgorzata Pieszoch-Śmidoda

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W KOSTOMŁOTACH  
ZA 2025R.**



**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:**

**1. Dane podmiotu:** Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i w Karczycach.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

**2. Przedmiot działalności:**

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

**Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:**

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

**3. Okres i metoda sprawozdania:**

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2025/2024 - (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2025/2024- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2025r. – 31.12.2025r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3)

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwale wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są według następujących zasad:  
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

**Należności** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Materiały** wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

**Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne** wg wartości nominalnej.

**Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

## II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2025r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 862,74 zł.

<b>AKTYWA OGÓLEM</b>	<b>862,74</b>
<b>1. Aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Aktywa obrotowe</b>	<b>862,74</b>
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	99,07
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	763,67

<b>PASYWA OGÓLEM</b>	<b>862,74</b>
<b>I. Fundusz/Kapitał własny</b>	<b>99,07</b>
1. Fundusz jednostki	99,07
2. Zysk (strata) netto	0,00
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>763,67</b>
1. Zobowiązania długoterminowe	0,00

2. Zobowiązania krótkoterminowe (Fundusze specjalne)	763,67
3. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	0,00

### III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Na koniec roku 2025 nastąpiło zbilansowanie kosztów z przychodami.

#### 1. Struktura przychodów za rok 2025 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	262 914,21
2. Przychody z Ministerstwa Kultury na zakup księgozbioru	6 461,00
<b>Ogółem przychody</b>	<b>269 375,21</b>

#### 2. Struktura kosztów za rok 2025 przedstawia się następująco:

<b>1. Amortyzacja</b>	<b>18 506,21</b>
<b>2. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>15 849,79</b>
• środki czystości	2 844,43
• materiały biurowe	2 077,97
• artykuły spożywcze	893,58
• opał	1 780,50
• materiały dekoracyjne	1 954,07
• upominki/nagrody	1 709,82
• materiały na warsztaty z czytelnikami	3 007,28
• materiały remontowe	249,61
• materiały pozostałe	563,43
• zużycie energii	769,10
<b>3. Usługi obce</b>	<b>10 979,80</b>
• usługi informatyczne	4 741,65
• usługi bankowe	600,00
• usługi remontowe	332,10
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 690,00
• usługi dostępu do sieci Internet	987,60
• usługi telekomunikacyjne	588,96
• usługi pozostałe (usługi pocztowe, kurierskie)	39,49
<b>4. Wynagrodzenia</b>	<b>176 848,79</b>
• osobowe	174 348,79
• bezosobowe	2 500,00
<b>5. Podatki i opłaty</b>	<b>1 929,60</b>
• opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
<b>6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>43 097,29</b>
• odpis na ZFŚS	8 000,44
• składki na ubezpieczenia społeczne	31 031,01

• składki na Fundusz Pracy	1 765,84
• szkolenia pracowników	1 600,00
• badania z medycyny pracy	400,00
• wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń (zwrot za okulary korekcyjne)	300,00
<b>7. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>2 163,73</b>
• Podróże służbowe	1 529,50
• Ubezpieczenie mienia	634,23
<b>Ogółem koszty</b>	<b>269 375,21</b>

#### IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

**Środki trwałe- wartość brutto ogółem: 307 239,29 zł.**

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł** - 6 szt. zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Wilkowie Średzkim oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)- wartość brutto ogółem: 40 623,16 zł,**
- **zbiory biblioteczne- wartość brutto ogółem 238 956,19 zł,** w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2025r. na kwotę 18 506,21 zł.

#### 1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody 2025r.	Rozchody 2025r.	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	261 073,14	18 506,21	0,00	279 579,35

• wyposażenie	40 623,16	0,00	0,00	40 623,16
• zbiory biblioteczne	220 449,98	18 506,21	0,00	238 956,19
<b>Razem</b>	<b>288 733,08</b>	<b>18 506,21</b>	<b>0,00</b>	<b>307 239,29</b>

## 2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2025	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	261 073,14	18 506,21	0,00	0,00	279 579,35
• wyposażenie	40 623,16	0,00	0,00	0,00	40 623,16
• zbiory biblioteczne	220 449,98	18 506,21	0,00	0,00	238 956,19
<b>Razem</b>	<b>288 733,08</b>	<b>18 506,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307 239,29</b>

## 3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38
<b>Razem</b>	<b>4 333,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 333,38</b>

## 4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	4 333,38
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 333,38</b>

#### V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

##### Struktura zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach w 2025r.:

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2025r. zatrudnionych było 3 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,25 etatu.

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
3. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
4. Bibliotekarz (Karczyce)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2025r. wynosiło 5 934,35 zł.

Z-ca Głównego Księgowego

  
Anna Babula

Główny Księgowy

  
Sabina Kowalska

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Kostomłotach

  
Małgorzata Pieszczoł-Smidoda

## **Uzasadnienie**

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2025 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, mają obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2025.