

ZARZĄDZENIE NR IR.0050.1.39.2026
WÓJTA GMINY CHYBIE

z dnia 12 maja 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Chybiu, instytucji kultury, dla której Gmina jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 t.j. ze zm.), oraz z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 t.j.)

Wójt Gminy Chybie
zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Chybiu za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu na dzień 31.12.2025 roku
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2025 roku
- informacji dodatkowej, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się dyrektorowi Gminnego Ośrodka Kultury w Chybiu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Chybie

Janusz Żydek

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 BIELSKA 51, 43-520 CHYBIE
 Tel.: 033 8561099, NIP: 5482197451
 INGBSK O. w Cieszynie ul.Mennicza 1, 43-400
 Cieszyn,ul.Mennicza 1,
 82105010831000009030299839

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	12 385 862,11	62 748,38	0,00
Aktywa trwałe	12 343 824,98	33 116,11	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	12 343 824,98	33 116,11	0,00
Środki trwałe	12 343 824,98	33 116,11	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	12 302 813,31	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	16 435,64	850,92	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	24 576,03	32 265,19	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	42 037,13	29 632,27	0,00
Zapasy	3 386,28	3 432,24	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	3 386,28	3 432,24	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	843,00	0,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	843,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	843,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	30 789,56	22 720,26	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	30 789,56	22 720,26	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 789,56	22 720,26	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 789,56	22 720,26	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 018,29	3 479,77	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	12 385 862,11	62 748,38	0,00
Kapitał (fundusz) własny	20 860,29	33 568,14	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 413,00	1 413,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	32 155,14	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-12 707,85	32 155,14	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 365 001,82	29 180,24	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	45 171,25	23 607,81	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42 551,80	22 204,67	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 857,87	13 535,73	0,00
– do 12 miesięcy	26 857,87	13 535,73	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 693,93	8 213,83	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	455,11	0,00
Fundusze specjalne	2 619,45	1 403,14	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	12 319 830,57	5 572,43	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	12 319 830,57	5 572,43	0,00
– długoterminowe	10 933 181,51	2 296,20	0,00
– krótkoterminowe	1 386 649,06	3 276,23	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
 BIELSKA 51, 43-520 CHYBIE
 Tel.: 033 8561099, NIP: 5482197451
 INGBSK O. w Cieszynie ul.Mennicza 1, 43-400
 Cieszyn,ul.Mennicza 1,
 82105010831000009030299839

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 466 813,36	1 077 049,09	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 463 203,41	1 077 293,06	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 538,52	-243,97	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	71,43	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 625 808,19	1 081 727,19	0,00
Amortyzacja	1 148 776,15	5 836,14	0,00
Zużycie materiałów i energii	275 540,75	199 954,25	0,00
Usługi obce	484 601,45	268 925,98	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	178,00	96,00	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	586 718,95	502 277,62	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115 417,13	92 447,99	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	14 529,80	12 189,21	0,00
Wartość sprzedanych towarów	45,96	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 158 994,83	-4 678,10	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1 146 401,32	36 113,76	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 146 401,32	36 113,76	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 002,01	2,16	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 002,01	2,16	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-13 595,52	31 433,50	0,00
Przychody finansowe	891,81	721,78	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	891,81	721,78	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	4,14	0,14	0,00
Odsetki, w tym:	4,14	0,14	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-12 707,85	32 155,14	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-12 707,85	32 155,14	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania Gminnego Ośrodka Kultury w Chybiu
o której mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i adres jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Chybiu

ul. Bielska 51

43-520 Chybie

NIP: 548-21-97-451

Podstawowy przedmiot działalności: działalność kulturalna.

PKD 90.04.Z – działalność obiektów kulturalnych

Podstawa działalności: wpis do rejestru organizatora, z dnia 19.12.1994r.

2. Nie ustalono limitów czasowych działalności jednostki

3. Okres objęty sprawozdaniem:

od 01.01.2025 do 31.12.2025 r

4. Sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działania.

6. Nie nastąpiło połączenie jednostek

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i szczegółowo opisane w Polityce Rachunkowości jednostki. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w następujący sposób:

a) środki trwałe wyceniono według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

b) wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Stany i rozchody rzeczowych składników:

a) przy ewidencji ilościowo-wartościowej

– towary w magazynie – według cen zakupu

– materiały zakupione do bieżącego zużycia – odpisane w 100% w koszty

- b) należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
- c) środki pieniężne według wartości nominalnej
- d) amortyzacja (umorzenie) środków trwałych dla celów podatkowych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie ustalono odrębnych stawek amortyzacji bilansowej.
- e) rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej (min. ubezpieczenia majątkowe i osobowe, prenumeraty i inne wydatki dotyczące przyszłych okresów) które da się jednoznacznie określić i przyporządkować do tych okresów. Są one rozliczane proporcjonalnie do okresu czasu którego dotyczą.
- f) nie tworzy się rezerw (biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów) z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
- g) przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszystkie osiągnięte przychody i koszty, dotyczące danego roku niezależnie od terminu ich zapłaty
- h) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym
- i) kapitał własny jednostka wykazuje w wartości nominalnej.
- j) zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej przez jednostkę zapłaty.

II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1.

1. Wyszczególnienie stanu środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan Początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcie	Stan na Koniec roku
1	Grupa I	0,00	13828167,49			13828167,49
2	Grupa IV	13995,93				13995,93
3	Grupa V	0,00				0,00
4	Grupa VI	78933,59	15361,11			94294,70
5	Grupa VIII	85572,00				85572,00
	Łącznie	178501,52	13843528,60	0,00	0,00	14022030,12

Przedstawienie zmian dotyczących umorzenia środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan Początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcie	Stan na Koniec roku
1	Grupa I	0,00	1525354,18			1525354,18
2	Grupa IV	13995,93				13995,93
3	Grupa V	0,00				0,00
4	Grupa VI	78082,67	2000,23		-2223,84	77859,06
5	Grupa VIII	53306,81	5465,32		2223,84	60995,97
	Łącznie	145385,41	1532819,73	0,00	0,00	1678205,14

W 2025 roku dokonano zmiany grup umorzeniowych środków trwałych (wykazane w pozycji przesunięcia).

Jednostka otrzymała w drodze przekazania środek trwały z grupy I, Budynek ośrodka kultury, który po wyremontowaniu przez jednostkę nadrzędną został przekazany łącznie z wyposażeniem.

Stan bilansowy środków trwałych **12.343.824,98**

Pozostałe środki trwałe (o wartości początkowej poniżej 10 tys. złotych)

Stan na początku roku 539.965,84

Zwiększenia 9.909,52

Zmniejszenia 0,00

Stan na koniec roku **549.875,36**

Pozostałe środki trwałe są w całości umorzone.

Wartości niematerialne i prawne

Stan początkowy 10.955,38

Zmniejszenia 0,00

Zwiększenia 0,00

Stan końcowy 10.955,38

Wartości niematerialne i prawne w jednostce są całkowicie umorzone.

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

– nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

– nie dotyczy

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

6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

– nie dotyczy

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

– nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

– nie dotyczy

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz rezerwowy stan na 01.01.2025	0,00
--------------------------------------	------

W roku 2025 roku fundusz został zwiększony o wynik	32.155,14
--	-----------

za 2024 rok (zysk za 2024 rok)

Na koniec okresu kapitał rezerwowy wynosi	32.155,14
---	-----------

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Jednostka zamknęła działalność za 2025 rok stratą w wysokości 12.707,85
Zostanie ona pokryta funduszem rezerwowy jednostki.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

– nie dotyczy

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

– nie dotyczy

13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

– nie dotyczy

14) Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem.

– bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują w jednostce

– czynne rozliczenia międzyokresowe to: 7.018,29

utrzymanie serwera 81,87

polisa ubezpieczeniowa 4.104,19

abonament rewizor 2.138,87

abonament BIP 274,08

podpis elektroniczny 419,28

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

– nie dotyczy

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych

– nie dotyczy

17) nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat, o którym mowa art. 62a ust. 1 ustawy Prawo bankowe

Brak środków na rachunku vat (transakcje split payment)

2.

1) Struktura rzeczowa przychodów

A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów 1.463.203,41

a) sprzedaż biletów 10.930,55

b) wynajem sali 813,01

c) organizacja imprez kulturalnych 50.000,00

d) usługi reklamowe 34.600,00

f) pozostałe usługi 18.662,66

g) zajęcia warsztatowe gok 70.370,00

h) dotacja podmiotowa organizatora 1.220.000,00

i) dotacja GPPiRPA 57.827,19

A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 71,43

D. Pozostałe przychody operacyjne w tym: 1.146.401,32

D.IV Inne przychody operacyjne, w tym	1.146.401,32
a) darowizny	492,00
b) pozostałe przychody operacyjne	1.145.909,32
– w tym pokrycie amortyzacji otrzymany budynek	1.141.310,60
2 do 5) nie dotyczy	
6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	
Przychody łączne w RZS za 2025 rok	2.614.106,49
a) przychody niepodatkowe w tym:	1.148.766,70
– różnice Vat (art. 12 ust.4 pkt.9, art. 16 ust. 1 pkt. 46	1,30
– pokrycie amortyzacji	1.145.226,88
– zmiana stanu produktów	3.538,52
Zwiększenia podstawy opodatkowania:	
a) dotacja celowa (środki trwałe, konto 840)	15.361,11
b) otrzymany budynek (konto 840)	13.828.167,49
Przychód do Cit 8	15.308.868,39
Koszty łączne w RZS za 2025 rok	2.626.814,34
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodu:	2.446.186,22
– poniesione z dotacji	2.446.184,21
– różnice Vat	2,01
KOSZTY będące kosztami uzyskania przychodu	180.628,12
Dochody wolne od opodatkowania w tym:	15.128.240,27
– dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia (otrzymany budynek 13.828.167,49, dotacja celowa 15.361,11)	13.843.528,60
– dotacja organizatora (łącznie z GPPiRPA)	1.277.827,19
– dochody wolne od podatku, przeznaczone na cele statutowe	6.884,48
7) 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	
8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy	

9) – nie dotyczy

10) – nie dotyczy

11) – nie dotyczy

12) – nie dotyczy

3.

od 1 do 4 – nie dotyczy

5.3 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 5,33 osób – 4,83 etatu.

Na koniec okresu sprawozdawczego, 6 osób, 5,5 etatu.

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Rok 2025 był rokiem, w którym jednostka otrzymała nową siedzibę i rozpoczęła prowadzenie działalności w dwóch obiektach. Spowodowało to znaczące zwiększenie kosztów działalności, powodujące konieczność uzyskania dotacji organizatora pozwalającej na ich pokrycie. Z uwagi na fakt, iż obiekt nie był w pełni wykorzystywany przez cały rok, trudno jest oszacować dokładne koszty działalności. Głównie dotyczy to energii i mediów. Może spowodować to konieczność wnioskowania o wzrost dotacji organizatora w trakcie kolejnego roku budżetowego. Kolejnym problemem jest brak możliwości pobierania opłat za usługi przez okres pięciu lat od uruchomienia obiektu. Wpłyne to w znaczącym stopniu na dochody własne jednostki, których brak będzie musiał zostać pokryty środkami z dotacji organizatora. Obie wymienione sytuacje mogą powodować ewentualne braki finansowe jednostki, na które konieczne będzie bieżące reagowanie.

6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

30.03.2026

Główny księgowy

data sporządzenia

Dyrektor