

ZARZĄDZENIE NR RO.0050.26.2026

WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA

z dnia 16 marca 2026 roku

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce 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.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) zarządzam, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za rok 2025.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
**Zenon Zadróżny**

Załącznik Nr 1

Do Zarządzenia Nr RO.0050.26.2026

Wójta Gminy Dąbrówka

z dnia 16 marca 2026 r.

Sprawozdanie finansowe  
Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce  
za rok 2025



WÓJT  
Zenon Zadróżny

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 1 2 5 1 1 9 9 2 8 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNE CENTRUM KULTURY W DĄBRÓWCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WOŁOMIŃSKI
Gmina	DĄBRÓWKA	Miejscowość	DĄBRÓWKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WOŁOMIŃSKI	Gmina	DĄBRÓWKA
Ulica	TADEUSZA KOŚCIUSZKI	Nr domu	14A
Miejscowość	DĄBRÓWKA	Kod pocztowy	05-252
		Pocza	DĄBRÓWKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

## Ustalenia wyniku finansowego

### Ustalanie wyniku finansowego

1. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podmiotową oraz dotacji celowych prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji „A.V. „Dotacje”.
2. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:
  - Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. Konta zespołu 4 i 7 są zamykane w korespondencji z kontem 860 „Wynik finansowy”.
4. Instytucja nie ma obowiązku naliczania podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą.

**Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informacja dodatkowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 : 31.12.2025 .....

GMINNE CENTRUM  
KULTURY W DĄBRÓWCE ...  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. z)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 343 531,75	1 289 103,16
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	343 531,75	294 872,76
	– w tym: usług	343 531,75	294 872,76
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacje	1 000 000,00	994 230,40
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 532 383,28</b>	<b>1 330 997,58</b>
	– w tym:		
I	Amortyzacja	65 249,84	80 391,37
II	Zużycie materiałów i energii	125 874,31	124 877,05
	– w tym: zużycie energii	54 918,79	55 909,31
III	Usługi obce	417 836,67	324 591,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	745 800,35	656 083,53
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	168 379,78	137 902,53
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 242,33	7 151,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-188 851,53</b>	<b>-41 894,40</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>113 455,53</b>	<b>77 912,81</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	7 040,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	106 415,53	77 912,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z 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>-75 396,00</b>	<b>36 018,41</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>71,52</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	71,52
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-75 396,00</b>	<b>36 089,93</b>
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-75 396,00</b>	<b>36 089,93</b>
	– w tym:		

GMINNE CENTRUM KULTURY W  
DĄBRÓWCE.....  
(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 620 045,43	1 585 283,33	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	68 347,42	163 743,42
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	955,29	955,29
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	162 788,13	126 698,20
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 620 045,43	1 585 283,33				
1	Środki trwałe	1 529 025,43	1 585 283,33				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 494 452,72	1 541 417,34	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 048,63	8 055,58		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
e)	inne środki trwałe	27 524,08	35 810,41		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	91 020,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-75 396,00	36 089,93
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 598 576,75	1 588 805,04
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 690,00	3 690,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	3 690,00	3 690,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	66 878,74	167 265,13	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	3 690,00	3 690,00
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 844,62	4 950,61
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 370,93	2 179,55		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 844,62	4 950,61
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 844,62	4 950,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 844,62	4 950,61
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 370,93	2 179,55	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 844,17	2 179,55	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	1 844,17	2 179,55	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	1 584 042,13	1 580 164,43
c)	inne	526,76	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 584 042,13	1 580 164,43
III	<b>inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>60 214,91</b>	<b>164 122,08</b>		– długoterminowe	1 527 784,23	1 524 042,13
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 214,91	164 122,08		– krótkoterminowe	56 257,90	56 122,30
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 214,91	164 122,08				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 214,91	164 122,08				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 292,90</b>	<b>963,50</b>				
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B I C I D)</b>	<b>1 686 924,17</b>	<b>1 752 548,46</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A I B)</b>	<b>1 686 924,17</b>	<b>1 752 548,46</b>

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-75 396,00			36 089,93		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 000 000,00			994 230,40		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	400 729,38			313 940,29		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 000 000,00			994 230,40		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	476 125,38			277 850,36		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa do bilansu

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.

1. Nazwa Jednostki i siedziba

Gminne Centrum Kultury - jest samorządową instytucją kultury – z siedzibą w Dąbrówce pod adresem 05-252 Dąbrówka, ul. Tadeusza Kościuszki 14A, o numerze NIP 1251199287, powołaną Uchwałą nr II/17/2000 Rady Gminy w Dąbrówce z dn. 24 marca 2000 r. – zwane dalej „GCK”.

2. Podstawowy przedmiot działalności

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce prowadzi wielokierunkową działalność w zakresie edukacji kulturalnej, tworzenia, upowszechniania i promocji kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego.

3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru

Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce jest wpisane do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Dąbrówka pod numerem 1/00 dnia 25 marca 2000 r. i posiada osobowość prawną.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2025 - 31.12.2025 r.

6. Kontynuacja działalności

7. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Amortyzacja i umorzenie są ustalane w tabeli amortyzacyjnej według miejsc powstawania kosztów i w układzie KŚT. Amortyzacja naliczana jest według stawek ustalonych indywidualnie w planie amortyzacji,
- ✓ dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł prowadzona jest ewidencja w księgach inwentarzowych. Środki te amortyzowane są jednorazowo,
- ✓ rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej do 1.000,00 zł traktuje się jak wyposażenie i w dniu zakupu obciążają konto zużycia materiałów z odpowiednią analityką. Dla celu zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową według użytkowników należą do nich: telefony komórkowe, komputery, kalkulatory.

9. Wyceny materiałów i towarów dokonuje się według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.

10. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

11. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
12. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne, które wycenia się w według wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy.
13. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
14. GCK sporządza sprawozdanie jednostkowe.
15. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
16. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 1 do Ustawy do rachunkowości.  
W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat,
  - informacja dodatkowa.
17. Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych i zmian w funduszach własnych.

Dąbrówka, dnia 05.03.2026 r.

**Marta  
Agnieszka  
Jasińska**

Elektronicznie  
podpisany przez Marta  
Agnieszka Jasińska  
Data: 2026.03.05  
18:58:59 +01'00'

.....  
Główny Księgowy

**Anna  
Maniecka**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Maniecka  
Data: 2026.03.05  
18:59:42 +01'00'

.....  
Dyrektor

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2025 ROK

Gminnego Centrum Kultury w Dąbrowce

zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmują w szczególności:

### I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian w amortyzacji przedstawia **Załącznik nr 1** do Informacji.
2. Środki trwałe w budowie: Gminne Centrum Kultury w 2025 r. poniosło koszty inwestycyjne na projekt techniczny modernizacji sali widowiskowej w zakresie architektury dla GCK w Dąbrowce – 91.020,00 zł.

Koszty w wysokości 60.000,00 zł zostały poniesione z dotacji celowej otrzymanej od MKiDN na podstawie Umowa 108872/25/FPK/NCK z dn. 11.09.2025 na realizację zadania inwestycyjnego: „Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację i remont sali widowiskowej Gminnego Centrum Kultury w Dąbrowce” w wysokości 60.000,00 zł, pozostała część kwoty tj. 31.020,00 zł została pokryta ze środków własnych Gminnego Centrum Kultury.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych Gminnego Centrum Kultury: **nie dotyczy**.
4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych nieodpłatnie oraz środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu wynosi: **nie dotyczy**.
5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie wystąpiły**.
6. Zmiany w strukturze funduszu:
  - fundusz własny na 31.12.2025 r. wynosi 88.347,42 zł i wykazuje zmniejszenie o stratę w kwocie 75.396,00 zł;
  - fundusz podstawowy na koniec roku 2025 wynosi 955,29 zł i od 2019 r. nie uległ zmianie;
  - fundusz rezerwowy wynosi 162.788,13 zł i wykazuje wzrost o zysk z roku poprzedniego tj. 36.089,93 zł;
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie wystąpiły**.
8. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty: strata bilansowa za 2025 r. w kwocie 75.396,00 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego, co spowoduje jego zmniejszenie.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Na dzień 31.12.2025 r. jednostka nie utworzyła rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe ani odprawy emerytalne. Urlopy z 2025 r. zostaną wykorzystane w naturze w 2026 r., w tym przez pracowników wracających z urlopu macierzyńskiego oraz wychowawczego. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe są monitorowane, a środki na ich realizację zabezpieczone w planie finansowym jednostki w ramach dotacji podmiotowej.

10. Podział należności wg poszczególnych pozycji bilansu: są to należności pozostałe krótkoterminowe do 12 miesięcy i wynoszą 2.370,93 zł - **Załącznik nr 2.**
11. Podział zobowiązań wg poszczególnych pozycji bilansu: są to zobowiązania wobec pozostałych jednostek w wysokości 14.534,62 zł - **Załącznik nr 3**
- Zobowiązania krótkoterminowe
    - ✓ z tyt. dostaw i usług do 12 miesięcy – 10.844,62 zł
  - Zobowiązania długoterminowe
    - ✓ inne (rękojmia) – 3.690,00 zł
12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
13. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych GCK w Dąbrówce na dzień 31.12.2025 r. wynosił 60.214,91 zł – **Załącznik 4**
14. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów: na koniec roku obrotowego kwota rozliczeń międzyokresowych kosztów przypadających do rozliczenia w 2026r. stanowi – 4.292,90 zł:
- 1.045,50 zł – usługa serwisowa INFO-SYSTEM
  - 288,00 zł – wstępu do parku trampolin w dn. 20.01.2026 - Akcja Zimowa 2026 GRAVITY PARK Sp. z o.o.
  - 959,40 zł – wstęp do muzeum iluzji, sztuki nowoczesnej i cyfrowej w dn. 20.01.2026 - Akcja Zimowa 2026 COSMOS MUZEUM
  - 2.000,00 zł – koncert Wianki 2026 w dn. 20.06.2026 r. IMPRESARIAT PL.
15. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą: 1.584.042,13 zł i stanowią:
- niezamortyzowaną wartość wybudowanej świetlicy w Trojanach oraz wyposażenia sali widowiskowej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrówce sfinansowanej ze środków dotacji celowej – 470.096,18 zł,
  - niezamortyzowaną wartość przebudowanego budynku Kuźnia Norwida sfinansowanej z dotacji celowej z budżetu Organizatora na realizację inwestycji „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” oraz dotacji celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Remont istniejących budynków Kuźnia Norwida” – 294.770,08 zł,
  - niezamortyzowaną wartość zagospodarowania terenu wokół Izby Tradycji Rybackich sfinansowanej z dotacji celowej z budżetu Organizatora oraz dotacji celowej w ramach programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na zadanie: „Izba Tradycji Rybackich – zagospodarowanie terenu” – 724.603,16 zł,
  - niezamortyzowaną wartość zakupu wyposażenia do Kuźni Norwida sfinansowanej ze środków MKiDN oraz dotacji celowej z budżetu Organizatora – 34.572,71 zł,
  - dotacja MKiDN na podstawie Umowa 108872/25/FPK/NCK z dn. 11.09.2025 Infrastruktura domów kultury 2025 – 60.000,00

W bilansie występują jako rozliczenia krótkoterminowe do rozliczenia w następnym roku po roku bilansowym w wysokości 56.257,90 zł oraz długoterminowe przypadające na spłatę w następnych latach po roku 2026 – 1.527.784,23 zł

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń: **nie wystąpiła.**

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. W 2025 r. Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce w całości osiągnęło przychody na terytorium kraju w kwocie **1.456.987,28 zł**, z czego:
  - dotacja od Organizatora – 1.000.000,00 zł
  - sprzedaż usług kulturalnych – 343.531,75 zł, na które składają się wpłaty uczestników 20 zajęć organizowanych w GCK, wpłaty od uczestników akcji letniej i ferii zimowych oraz warsztatów.
  - pozostałe przychody operacyjne – 113.455,53 zł, na które składają się:
    - ✓ refaktura kosztów zużycia gazu i energii w budynku świetlicy wiejskiej w Trojanach – 14.655,23 zł,
    - ✓ umowa W/UMWM-UU/UM/KP/2244/2025 z Województwem Mazowieckim na zakup usług w ramach organizacji wydarzenia pt. Weller 2. Kołaków '44 Obchody 81. Rocznicy zrztu Żołnierzy Cichociemnych – 35.000,00 zł,
    - ✓ wynajem sali – 500,00 zł,
    - ✓ umowa UmKszUstKFS.25.0025 na finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego - 7 040,00 zł
    - ✓ prowizja od US za terminową wpłatę – 138,00 zł,
    - ✓ odpisy amortyzacyjne za rok 2024 – 56.122,30 zł (przebiegowanie z rozliczeń międzyokresowych przychodów).
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów: **nie wystąpiły.**
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy.**
4. Koszty działalności bieżącej w Gminnym Centrum Kultury w Dąbrowce w układzie rodzajowym w roku 2025 wynosiły **1.532.383,28 zł** i obejmowały:
  - Amortyzacja – 65.249,84 zł
  - Zużycie materiałów i energii – 125.874,31 zł, z czego:
    - ✓ zakup energii wyniósł 54.918,79 zł
  - Usługi obce – 417.836,67 zł
  - Wynagrodzenia – 745.800,35 zł
  - Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia – 168.379,78 zł
  - Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenia, podróże służbowe) – 9.242,33 zł

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **nie dotyczy**.
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie wystąpiły**.
7. Poniesione w roku 2025 nakłady na rzeczowe aktywa trwałe wyniosły 8.991,94 zł i dotyczyły zakupu wyposażenia ze środków własnych.

**III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych: nie dotyczy**

**IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: nie dotyczy**

**V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełny etat: **Załącznik nr 5**.

Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2025 r. wyniosło 7,75 etatu, co stanowi 9 osób (dwie osoby zatrudnione na zastępstwo pracownic przebywających na urloпах macierzyńskich i wychowawczych – 2 etaty) i nie uległo zmianie w stosunku do roku 2024.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce zatrudniało instruktorów na podstawie umów cywilnoprawnych, odpowiedzialnych za prowadzenie zajęć w następujących obszarach: nauka języka angielskiego, zajęcia zumbi, zajęcia plastyczne z arteterapią, zajęcia sensomaluchy, kurs krawiecki, wokal oraz rysunek i malarstwo.

2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: **nie dotyczy**.

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie wystąpiły**.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym: **nie wystąpiły**.
3. Przedstawienie dokonanych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny: **nie wystąpiły**.

**VII. Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:** Dane finansowe za rok obrotowy 2025 są porównywalne z danymi za rok 2024, gdyż w jednostce nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ani zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

W porównaniu do roku 2024, w którym jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 36.089,93 zł, wynik finansowy w 2025 roku uległ pogorszeniu o 111.485,93 zł, osiągając stratę w wysokości 75.396,00 zł.

Na osiągnięcie straty w 2025 roku wpłynęły w szczególności:

- ✓ niższy poziom przychodów ogółem w porównaniu do roku poprzedniego,
- ✓ wzrost kosztów działalności bieżącej, w tym kosztów wynagrodzeń oraz usług obcych,
- ✓ zwiększone zaangażowanie środków własnych w organizację wydarzeń kulturalnych i integracyjnych dla mieszkańców Gminy Dąbrówka,
- ✓ poniesienie części nakładów inwestycyjnych ze środków własnych jednostki.

Strata za rok 2025 wpłynęła na zmniejszenie funduszu własnego jednostki, który na dzień 31.12.2025 r. wyniósł 88.347,42 zł.

Struktura przychodów oraz kosztów działalności w 2025 roku nie uległa istotnym zmianom w stosunku do roku poprzedniego. Zmiana wyniku finansowego wynikała głównie z relacji poziomu kosztów do osiągniętych przychodów, przy zachowaniu dotychczasowej struktury źródeł finansowania.

Jednostka kontynuowała realizację zadań statutowych w dotychczasowym zakresie, finansowanych głównie z dotacji podmiotowej Organizatora oraz przychodów własnych.

#### **VIII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy**

#### **IX. Połączenie spółek: nie dotyczy**

- X. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostki, w szczególności:

- jednostka terminowo reguluje swoje zobowiązania,
- posiada zapewnione finansowanie działalności bieżącej w formie dotacji podmiotowej od Organizatora,
- realizuje zadania statutowe w sposób ciągły i zgodny z planem finansowym,
- nie występują przesłanki utraty płynności finansowej.

Osiągnięta w 2025 roku strata bilansowa nie powoduje zagrożenia dla dalszego funkcjonowania jednostki, gdyż działalność Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce finansowana jest przede wszystkim ze środków publicznych przekazywanych przez Organizatora, a poziom funduszu własnego oraz stan środków pieniężnych zapewniają bieżącą realizację zobowiązań.

W związku z powyższym przyjęte założenie kontynuacji działalności uznaje się za zasadne.

**XI. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogły wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki** – W 2025 roku Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce pozyskało środki na realizację przedsięwzięcia pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację i remont sali widowiskowej Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce” oraz zorganizowało i prowadziło 20 cyklicznych zajęć stałych dla dzieci, młodzieży oraz dorosłych. Średnia tygodniowa frekwencja wyniosła 312 uczestników. Instytucja realizowała również ponad 30 przedsięwzięć kulturalnych, artystycznych i integrujących lokalną społeczność, w tym koncerty, wydarzenia patriotyczne, konkursy, kino plenerowe, warsztaty oraz imprezy plenerowe.

#### **KONCERTY**

Koncert walentynkowy „Nauczmy się żyć obok siebie”

Koncert z okazji 107. rocznicy Odzyskania Niepodległości przez Polskę

#### **KABARET / FORMY ROZRYWKOWE**

Kabaret z Konopi

Gala Taneczna Szkoły Tańca Latino Fever

#### **UROCZYŚCÍ PATRIOTYCZNE**

234. rocznica uchwalenia Konstytucji 3 Maja

WELLER 2. KOŁAKÓW 44 – Obchody 81. rocznicy zrzutu Cichociemnych na placówkę „Imbryk” pod Kołakowem

Obchody 107. rocznicy Odzyskania Niepodległości przez Polskę – uroczystości Iskry Niepodległej

#### **KONKURSY**

Etap gminny XXII Konkursu Poetyckiego „Cyprian Norwid – Poeta Naszej Ziemi”

Eliminacje powiatowe XXII Konkursu „Cyprian Norwid – Poeta Naszej Ziemi”

Finał XXII Konkursu „Cyprian Norwid – Poeta Naszej Ziemi”

47. Konkurs Recytatorski „Warszawska Syrenka”

Konkurs Interpretacji Polskiej Twórczości „Tradycja Słowem Opisana”

#### **WYDARZENIA INTEGRUJĄCE LOKALNĄ SPOŁECZNOŚĆ**

Orszak Trzech Króli

Maraton Zumby

7. Bieg WELLER 2

Noc Świętojańska – Wianki 2025

Kiermasz Wielkanocny

Kiermasz Bożonarodzeniowy

Kobiety wieczór zdrowia i piękna

Ferie zimowe

Akcja letnia

#### **KINO PLENEROWE**

„Piotruś Pan i Alicja w krainie czarów”

„Asteriks i Obeliks. Tajemnica magicznego wywaru”

„Nierozłączni”

#### WARSZTATY I ZAJĘCIA TEMATYCZNE

Kreatywne czwartki „Poduchowe DIY”

Kreatywne czwartki „Letnie spa”

Warsztaty „Jesienny luz-art”

**W organizowanych wydarzeniach udział wzięło ponad 4000 uczestników.**

#### ZAJĘCIA STAŁE

Zajęcia stałe realizowane przez GCK dla dzieci, młodzieży i dorosłych

Marta  
Agnieszka  
Jasińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Agnieszka  
Jasińska  
Data: 2026.03.05  
19:14:26 +01'00'

Anna  
Maniecka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Maniecka  
Data: 2026.03.05  
19:15:40 +01'00'

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Załączniki

Gminne Centrum Kultury  
w Dąbrówce

## Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeznaczona /inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia /inne przychody				Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne/ umorzenia jednorazowe				stan na początek roku obrotowego (9-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	15 871,99				0,00				0,00	15 871,99	15 871,99				0,00		15 871,99	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 123 687,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 123 687,74	938 404,41	0,00	56 297,90	0,00	56 297,90	0,00	594 662,31	1 585 288,84	1 929 025,43
1)	Grunty																			
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 878 581,15								0,00	1 878 581,15	337 163,81		46 964,62		46 964,62		384 128,43	1 541 417,34	1 494 452,72
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	245 106,59								0,00	245 106,59	201 240,60		9 293,28		9 293,28		210 533,88	43 865,99	34 572,71
4)	Środki transportu									0,00	0,00									
5)	Inne środki trwałe																			
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE (2+3)	2 199 559,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 199 559,13	554 275,80	0,00	56 297,90	0,00	56 297,90	0,00	610 193,70	1 585 288,84	1 929 025,43
4.	WYPOSAŻENIE	174 250,61		8 991,94	0,00	8 991,94		2 989,22	0,00	2 989,22	180 259,59	174 250,61			8 991,94	8 991,94	2 989,22	180 259,33	0,00	0,00
5.	ZBIORY BHLICZECZNE	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY (1+2+3+4+5)	2 313 809,74	0,00	8 991,94	0,00	8 991,94	0,00	2 989,22	0,00	2 989,22	2 319 812,66	728 526,41	0,00	56 297,90	8 991,94	65 249,84	2 989,22	790 787,03	1 585 288,84	1 929 025,43

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Numer konta	Nazwa jednostki/kontrahenta	Opis należności	Saldo Wn (należności)	Odpis aktualizujący na 31.12.2025 r.	poz. w bilansie	Ogółem należności z bilansu poz. B II
1.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za zużycie energii elektrycznej	244,40	0,00	B II. Poz. 3 a)	244,40
2.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za zużycie i dystrybucję gazu	1 339,15	0,00	B II. Poz. 3 a)	1 339,15
3.	201-2/46	Spółka dla zagospodarowania wspólnoty gruntowej we wsi Trojany	refaktura za usługi dystrybucyjne energii elektrycznej	260,62	0,00	B II. Poz. 3 a)	260,62
4.	231-2/674	osoba fizyczna	rozliczenie wynagrodzenia z umowy zlecenie za lata poprzednie (korekta ZUS)	526,76	0,00	B II. Poz. 3 c)	526,76
<b>Razem</b>				<b>2 370,93</b>	<b>0,00</b>		<b>2 370,93</b>

Zestawienie zobowiązań i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2025 r.

L.p.	Numer konta	Nazwa jednostki/kontrahenta	Opis zobowiązań	Saldo Ma (zobowiązania)	Odpis aktualizujący na 31.12.2025 r.	poz. w bilansie	Ogółem zobowiązania z bilansu B II, BIII
1.	201-1/29	PGE Obrót S.A.	zużycie energii elektrycznej w Kuźni Norwida	171,83	0,00	B III poz. 2 a)	171,83
2.	201-1/36	PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o.	zużycie i dystrybucja gazu w świetlicy w Trojanach	1 339,15	0,00	B III poz. 2 a)	1 339,15
3.	201-1/67	Stowarzyszenie Autorów "ZAIKS"	wynagrodzenie autorskie	162,40	0,00	B III poz. 2 a)	162,40
4.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrówka	usługi dystrybucyjne energii elektrycznej w GCK	1 190,96	0,00	B III poz. 2 a)	1 190,96
5.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrówka	zużycie energii elektrycznej w GCK	1 485,11	0,00	B III poz. 2 a)	1 485,11
6.	201-1/265	Urząd Gminy Dąbrówka	usługi dystrybucyjne energii elektrycznej w świetlicy w Trojanach	260,62	0,00	B III poz. 2 a)	260,62
7.	201-1/307	PROMTEL Kamil Olszewski	usługi telekomunikacyjne	30,75	0,00	B III poz. 2 a)	30,75
8.	201-1/508	VEOLIA ENERGERY CONTRACTING POLAND SP. Z O.O.	zużycie energii elektrycznej w świetlicy w Trojanach	244,40	0,00	B III poz. 2 a)	244,40
9.	201-1/646	COSMOS MUSEUM SP. Z O.O.	wstęp do parku iluzji	959,40	0,00	B III poz. 2 a)	959,40
10.	201-1/651	IMPRESARIAT.PL Krystian Bogucki	koncert Wianki	2 000,00	0,00	B III poz. 2 a)	2 000,00
11.	201-1/681	ŻAK-ANT Przemysław Dudek	animacje mikołajkowe	3 000,00	0,00	B III poz. 2 a)	3 000,00
12.	240-3-2	WALVI SP. Z O.O.	zabezpieczenie należytego wykonania umowy	3 690,00	0,00	B II poz. 3 e)	3 690,00
<b>Razem</b>				<b>14 534,62</b>			<b>14 534,62</b>

Informacja o środkach pieniężnych

L.p.	Tytuł	Symbol konta	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r.
1.	Środki pieniężne w kasie	101	- zł
2.	<b>Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:</b>		<b>60 214,91 zł</b>
2.1.	rachunek bieżący	131	56 524,91 zł
2.2.	rachunek pomocniczy - wadia	132	3 690,00 zł
2.3.			
2.4.			
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>		<b>- zł</b>
3.1.			
3.2.			
	<b>Razem</b>		<b>60 214,91 zł</b>

**Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego  
w przeliczeniu na pełny etat**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2024 r.</b>	<b>Przeciętne zatrudnienie wg stanu na 31.12.2025 r.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Dyrektor	1 – 1,0 etat	1 – 1,0 etat
Główny księgowy	1 – 0,25 etatu	1 – 0,25 etatu
Pracownicy merytoryczni	4 – 3,75 etatu	6 – 6,0 etaty
Pracownicy administracyjni i obsługi	1 – 0,5 etatu	1 – 0,5 etatu
<b>Razem</b>	<b>7 – 5,50 etatów</b>	<b>9 – 7,75 etatów</b>

Marta  
Agnieszka  
Jasińska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Agnieszka  
Jasińska  
Data: 2026.03.05  
19:17:03 +01'00'

Anna  
Maniecka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Maniecka  
Data: 2026.03.05  
19:17:44 +01'00'

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-05 19:23:34	Marta Agnieszka Jasińska
2026-03-05 19:23:55	Anna Maniecka

Arkusz wyłączeń za rok 2025

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce*

Tabela Nr 1. Aktywa bilansu

Jednostka organizacyjna	Należności długoterminowe (A.II)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.I.1)	Należności od budżetów (B.II.2)	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (B.II.3)	Pozostałe należności (B.II.4)	Rodzicenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)	Uwagi /Wyjaśnienia
...							
...							
Ogółem							

Tabela Nr 2. Pasywa bilansu

Jednostka organizacyjna	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania krótkoterminowe (D.II)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (D.II.3)	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (D.II.4)	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów) (D.II.6)	Rodzicenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)	Uwagi /Wyjaśnienia
Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce		2 936,69	2 936,69							
...										
Ogółem		2 936,69	2 936,69							

Tabela Nr 3. Rachunek zysków i strat - przychody

Jednostka organizacyjna	Przychody zarem (A)	Przychody netto ze sprzedaży produktów (A.I)	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (A.IV)	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (A.VI)	Dotacje na finansowanie działalności pozostawowe (A.V)	Uwagi /Wyjaśnienia
...						
...						
Ogółem						

Tabela Nr 4. Rachunek zysków i strat - koszty

Jednostka organizacyjna	Koszty ogółem	Koszty materiałów i energii (B.I)	Usługi obce (B.II)	Podatki i opłaty (B.IV)	Wynagrodzenia (B.V)	Wartości sprzedanych i sprzedanych do celów działalności (B.VI)	Przebiegi koszty nakładowe (B.VII)	Wartości sprzedanych towarów, materiałów (B.VIII)	Wartości sprzedanych finansowania (B.IX)	Wartości sprzedanych (B.X)	Uwagi /Wyjaśnienia
Gminne Centrum Kultury w Dąbrówce	2 936,69	2 936,69									
...											
Ogółem	2 936,69	2 936,69									

Tabela Nr 5. Zestawienie zmian w funduszu

Jednostka organizacyjna	Środki na inwestycje (I.1.A)	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (I.1.B)	Inne zapętlenia (I.1.C)	Dotacje i środki na inwestycje (I.2.A)	Wartości sprzedanych i niesprzedanych przekształconych środków (trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych) (I.2.B)	Uwagi /Wyjaśnienia
...						
...						
Ogółem						

Sporządzono dnia: 05.03.2026

Marta Agnieszka Jasińska  
 Elektronicznie podpisany przez Martę Agnieszka Jasińską  
 Data: 2026.03.05 19:47:41 +01'00'  
 podpis osoby sporządzającej

Elektronicznie podpisany przez Anna Maniecka  
 Anna Maniecka  
 Data: 2026.03.05 19:48:09 +01'00'

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce*

Wyszczególnienie		Kwota
<b>A</b>	<b>Przychody</b>	
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
8	Dotacje	
9	Inne przychody operacyjne	
10	Dywidendy i udziały w zyskach	
11	Odsetki	
12	Inne	
<b>B</b>	<b>Koszty</b>	<b>2 936,69</b>
1	Amortyzacja	
2	Zużycie materiałów i energii	2 936,69
3	Usługi obce	
4	Podatki i opłaty	
5	Wynagrodzenia	
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	
7	Pozostałe koszty rodzajowe	
8	Wartość sprzedanych towarów, materiałów	
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
10	Pozostałe obciążenia	
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	
12	Pozostałe koszty operacyjne	
13	Odsetki	
14	Inne	

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Sporządzono dnia: 05.03.2026

Marta  
Agnieszka  
Jasińska

Elektronicznie podpisany  
przez Marta Agnieszka  
Jasińska  
Data: 2026.03.05 19:42:18  
+01'00'

Główny księgowy

Anna  
Maniecka

Elektronicznie  
podpisany przez Anna  
Maniecka  
Data: 2026.03.05  
19:42:42 +01'00'

Kierownik jednostki

**Arkusz wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań**

**I. Arkusz wyłączeń należności**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce*

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I	<b>Należności krótkoterminowe</b>		
1	Należności z tytułu dostaw i usług		
2	Należności od budżetów		
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4	Pozostałe należności		
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
II	<b>Należności długoterminowe</b>		

**II. Arkusz wyłączeń zobowiązań**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: *Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce*

Lp.	Wyszczególnienie	Nr i nazwa dokumentu	Kwota
I	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
II	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		<b>2 936,69 zł</b>
1b	Urząd Gminy Dąbrowka	0007/JG/01/2026 usługi dystrybucyjne GCK	1 190,96 zł
1c	Urząd Gminy Dąbrowka	00012/JG/01/2026 zużycie energii elektrycznej GCK	1 485,11 zł
1d	Urząd Gminy Dąbrowka	00010/JG/01/2026 usługi dystrybucyjne Trojany	260,62 zł
2	Zobowiązania wobec budżetów		
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
5	Pozostałe zobowiązania		
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

Druk należy wypełnić osobno dla każdej jednostki organizacyjnej, z którą występują powiązania.

Sporządzono dnia: 05.03.2026

Marta  
Agnieszka  
Jasińska

Główny księgowy

Anna  
Maniecka

Kierownik jednostki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Maniecka  
Data: 2026.03.05  
19:44:46 +01:00

Gminne Centrum Kultury  
w Dąbrowce

Protokół weryfikacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA						
Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu i natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>Zespół kont 0</b>					<b>2 410 832,46</b>	<b>2 410 832,46</b>
1.	011	Środki trwałe			2 123 687,74	2 123 687,74
2.	013	Pozostałe środki trwałe			180 253,33	180 253,33
3.	020	Wartości niematerialne i prawne			15 871,39	15 871,39
4.	080	Środki trwałe w budowie			91 020,00	91 020,00
<b>Zespół kont 1</b>					<b>60 214,91</b>	<b>60 214,91</b>
1.	131	Rachunek bieżący		56 524,91		56 524,91
2.	132	Rachunek pomocniczy		3 690,00		3 690,00
<b>Zespół kont 2</b>					<b>1 844,17</b>	<b>1 844,17</b>
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		1 844,17		1 844,17
2.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń			526,76	526,76
<b>Zespół kont 6</b>					<b>4 292,90</b>	<b>4 292,90</b>
1.	640	Rozliczenie międzyokresowe kosztów			4 292,90	4 292,90
<b>Zespół kont 8</b>					<b>75 396,00</b>	<b>75 396,00</b>
1.	860	Wynik finansowy			75 396,00	75 396,00
<b>Ogółem aktywa</b>				<b>62 059,08</b>	<b>2 491 048,12</b>	<b>2 553 107,20</b>
PASYWA						
Lp.	Symbol konta	Nazwa konta	Salda ustalone w drodze spisu i natury	Salda ustalone przez potwierdzenie	Salda ustalone drogą weryfikacji	Razem
<b>Zespół kont 0</b>					<b>790 787,03</b>	<b>790 787,03</b>
1.	070	Ujemzenie środków trwałych			551 824,21	551 824,21
2.	071	Ujemzenie wartości niematerialnych i prawnych			15 871,39	15 871,39
3.	072	Ujemzenie pozostałych środków trwałych			42 838,10	42 838,10
4.	073	Ujemzenie jednorazowe			180 253,33	180 253,33
<b>Zespół kont 2</b>					<b>14 534,62</b>	<b>14 534,62</b>
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami			10 844,62	10 844,62
	240	Pozostałe rozrachunki			3 690,00	3 690,00
<b>Zespół kont 8</b>					<b>1 747 785,55</b>	<b>1 747 785,55</b>
1.	800	Fundusz instytucji kultury			955,29	955,29
2.	801	Fundusz rezerwowy			162 788,13	162 788,13
3.	840	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			1 584 042,13	1 584 042,13
<b>Ogółem pasywa</b>					<b>2 553 107,20</b>	<b>2 553 107,20</b>

Sporządzono dnia:

Marta  
Agnieszka  
Jasińska

Elektronicznie  
podpisany przez Martę  
Agnieszka Jasińska  
Data: 2026.01.05  
19:39:49 -01:00

Główny księgowy

Anna  
Maniecka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Annę Maniecką  
Data: 2026.01.05  
19:42:13 -01:00

Kierownik jednostki