

**Zarządzenie Nr 54/2026
Burmistrza Zawichostu
z dnia 21 kwietnia 2026 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Zawichoście 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2026 r., poz. 522) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2026 r., poz. 457) – Burmistrz Zawichostu zarządza, co następuje:

§1

1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Zawichoście za 2025 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
 - 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilansu,
 - 3) rachunku zysków i strat,
 - 4) informacji dodatkowej.

§2

Wykonanie zarządzenia zleca się Skarbnikowi Miasta i Gminy Zawichost.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

mgr Katarzyna Kondziołka

Data wysłania : 31.03.2026 .

Data otrzymania : 31.03.2026

P. B. Hojda
31.03.2026
17

Urząd Miasta i Gminy 27-630 ZAWICHOST	
DATA	31. 03. 2026 WPL.
L.dz.	PR. 2811. 2026

Od: CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZAWICHOŚCIE
<AE:PL-24416-76675-TRTBW-23>

Do:
URZĄD MIASTA I GMINY ZAWICHOST
<AE:PL-68793-55832-JVRRH-20>

Sprawozdania finansowe za 2025 rok MGOGiS Zawichost

CUW Zawichost przesyła w załączeniu sprawozdania finansowe z Miejsko-Gminnego Ośrodka kultury i Sportu w Zawichoście.

Załączniki:

1. SprfinMGOKiS2025.zip

Data wysłania : 17.04.2026

Data otrzymania : 17.04.2026

P. B. Wójcik
17.04.2026



Od: CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZAWICHOŚCIE
<AE:PL-24416-76675-TRTBW-23>

Do:
URZĄD MIASTA I GMINY ZAWICHOST
<AE:PL-68793-55832-JVRRH-20>

Bilans i wprowadzenie do sprawozdania z MGOKiS Zawichost

CUW Zawichost przesyła w załączeniu korekty: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, zestawienie obrotów i sald oraz bilans Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Zawichoście za 2026 rok.

Załączniki:

1. BilansMGOGiS2025korekta.pdf
2. objasnieniadosprowozdaniaMGOKiS2025korekta.pdf
3. zestawienieobrotisaldMGOKIS2025.pdf

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu
w Zawichoście,
ul. Żeromskiego 33,
27-630 Zawichost
NIP. 8641460975.....
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		Przeeksztalcane dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2025	2024	
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
f)				
g)				
h)				
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe	6 493,03	4 893,32	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	6 470,00	4 790,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	6 470,00	4 790,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 470,00	4 790,00	0,00
	– do 12 miesięcy	6 470,00	4 790,00	
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	23,03	103,32	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23,03	103,32	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23,03	103,32	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23,03	103,32	
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	– w tym:			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 493,03	4 893,32	0,00

	PASYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Kapitał (fundusz) własny	921,19	-9 997,11	0,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-9 997,11	0,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	1 051,88	
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	– na udziały (akcje) własne	0,00	1 051,88	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	10 918,30	-11 048,99	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 571,84	14 890,43	0,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 571,84	14 890,43	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 571,84	14 890,43	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 571,84	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	5 571,84	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	11 824,75	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	245,68	
i)	inne	0,00	2 820,00	
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe			
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		6 493,03	4 893,32	0,00

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
17.04.2026
13:12:17 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
Sylwia Wrona-Skura
17.04.2026
13:12:57 +02'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	905 300,00	808 670,00	
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 200,00	41 020,00	
	– w tym:			
	– 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			
V	Dotacja podmiotowa	833 100,00	767 650,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	932 655,27	837 105,02	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	0,00	5 720,60	
II	Zużycie materiałów i energii	108 050,86	68 836,40	
	– w tym:			
III	Usługi obce	235 804,14	177 884,93	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 577,76	15 546,24	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	491 789,38	460 096,30	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87 488,36	96 258,45	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 944,77	12 762,10	
VIII	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-27 355,27	-28 435,02	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	38 262,00	17 377,00	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	38 262,00	17 377,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne			
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne			
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	10 906,73	-11 058,02	0,00
G	Przychody finansowe	11,57	9,03	
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:	11,57	9,03	
	– od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne			
H	Koszty finansowe			
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			
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	10 918,30	-11 048,99	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	10 918,30	-11 048,99	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Zawichoście za 2025 rok.

Podstawa prawna: Ustawa o rachunkowości Załącznik nr 1, zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o których mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Nazwa firmy, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu z siedzibą w Zawichoście, 27-630 Zawichost ul. Żeromskiego 33.

Na podstawie Uchwały Nr XIX/50/82 Rady Narodowej Miasta i Gminy w Zawichoście z dnia 17 grudnia 1982r., z dniem I stycznia 1983 roku został powołany Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście jako zakład budżetowy. Następnie został przekształcony w instytucję kultury i wpisany do rejestru prowadzonego przez organizatora tj. Gminę Zawichost w dniu 15 marca 1992 r. pod numerem 2/1/1992. Z chwilą wpisu do wyżej wymienionego rejestru Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Zawichoście uzyskał osobowość prawną. Instytucja kultury działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu.

Podstawowym przedmiotem działalności jest: organizowanie działalności kulturalnej na terenie Gminy Zawichost, upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest bieżące i nieprzerwane zaspakajanie potrzeb kulturalnych ludności, głównie mieszkańców Gminy Zawichost w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Działalność Ośrodka nie stanowi działalności gospodarczej i nie jest nastawiona na osiąganie zysku. Ponadto prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury, współpracuje z innymi instytucjami kultury, podmiotami prowadzącymi działalność kulturalną, stowarzyszeniami i związkami twórców i artystów oraz organami władz publicznych zajmujących się działalnością kulturalną.

Uchwałą Nr XVII/103/25 z dnia 30 lipca 2025 r. wprowadzono zmianę nazwy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Zawichoście na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście oraz nadano nowy Statut.

MGOKiS prowadzi swoją działalność w następujących obiektach oraz terenach należących do Gminy Zawichost:

- 1). budynek przy ul. Żeromskiego 33, 27-630 Zawichost,
- 2). budynek przy ul. Nadwiślańskiej 73, 27-630 Zawichost wraz z boiskiem do gry w piłkę nożną, kortem tenisowym i torem do gry w boule, działce nr ewidencyjny 1014 obręb Zawichost (Umowa użyczenia z dnia 12 września 2025 r.).

Nadzór organizacyjny i finansowy nad działalnością Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu sprawuje Burmistrz Zawichostu.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców gminy, zgodnie z polityką Państwa i samorządu regionalnego.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu obok działalności kulturalnej prowadzi także działalność dodatkową, inną niż kulturalna, w zakresie sportu, rekreacji i integracji.

1. Do podstawowych zadań Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu należy:

- 1) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- 2) kształtowanie wartości kulturowych oraz animacja społeczna,
- 3) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania sztuką i wiedzą,
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru oraz rękodzieła ludowego i artystycznego,
- 5) rozwijanie i zaspokajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych mieszkańców,
- 6) organizacja i prowadzenie zajęć kulturalnych,
- 7) promowanie zespołów twórczych i indywidualnych artystów na terenie gminy,
- 8) organizowanie imprez kulturalnych oraz widowisk, spektakli teatralnych, koncertów, projekcji filmowych, wystaw, spotkań, odczytów, prelekcji, dyskusji tematycznych, przeglądów, festiwali, konkursów, turniejów, widowisk, imprez artystycznych, kulturalnych i integracyjnych oraz plenerowych,
- 9) organizacja różnorodnych form edukacji rozwijającej zainteresowania, umożliwiających rozwój intelektualny oraz kształtujących postawy obywatelskie i etyczne,
- 10) organizacja i współorganizacja wydarzeń historyczno-rocznicowych,
- 11) współpraca z instytucjami i jednostkami gminnymi w zakresie organizacji imprez kulturalnych,
- 12) promocja Gminy Zawichost oraz lokalnej społeczności w zakresie kultury, sportu, rekreacji i integracji,
- 13) pozyskiwanie środków finansowych na realizację działalności statutowej, w tym funduszy zewnętrznych,
- 14) rozbudowywanie i unowocześnianie bazy materiałowo-technicznej, służącej do prowadzenia działalności statutowej,
- 15) prowadzenie harmonogramu imprez kulturalnych, sportowych, rekreacyjnych i integracyjnych,

2. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu obok działalności kulturalnej prowadzi także działalność sportowo - rekreacyjną:

- 1) rozwój i promocja sportu, rekreacji i integracji wśród lokalnej społeczności w wykorzystaniu infrastruktury sportowej i rekreacyjnej Gminy Zawichost,
- 2) świadczenie usług w zakresie sportu, rekreacji i integracji stanowiącej podstawę aktywnego wypoczynku, z uwzględnieniem dzieci, młodzieży, dorosłych, seniorów oraz osób z niepełnosprawnościami,
- 3) rozwój sportu amatorskiego i wyczynowego z uwzględnieniem dyscyplin sportowych podległych pod Polskie Związki Sportowe i Federacje Sportowe,
- 4) upowszechnianie sportu i rekreacji ruchowej w formie grupowej i indywidualnej,
- 5) propagowanie zdrowego stylu życia,
- 6) ścisła współpraca z lokalnymi klubami sportowymi, stowarzyszeniami oraz NGO z terenu Gminy Zawichost oraz regionu,
- 7) współpraca z instytucjami i jednostkami gminnymi w zakresie organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych i integracyjnych,

- 8) koordynacja sportu, rekreacji i integracji w Gminie Zawichost, w tym koordynacja, organizacja i współorganizacja imprez sportowo-rekreacyjnych szczebla gminnego, powiatowego, wojewódzkiego, ogólnopolskiego,
- 9) udostępnianie obiektów mieszkańcom indywidualnym, grupom zorganizowanym, placówkom oświatowym na cele kulturalne, sportowe, rekreacyjne i integracyjne,
- 10) organizacja i prowadzenie zajęć sportowych, rekreacyjnych i integracyjnych,
- 11) utrzymanie obecnej infrastruktury i urządzeń w tym obiektów kulturalnych oraz terenów i urządzeń sportowo-rekreacyjnych, w tym zapewnienie dostępności do korzystania z obiektów kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych dla lokalnej społeczności,
- 12) rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej.

3. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu może prowadzić działalność gospodarczą wynikającą z potrzeb kulturalnych, sportowych, rekreacyjnych i integracyjnych, a w szczególności polegającą na:

- 1) świadczeniu innych usług w zakresie działalności kulturalnej, sportowej, rekreacyjnej i integracyjnej w zależności od potrzeb wynikających z tej działalności,
- 2) sprzedaży biletów na imprezy organizowane w ramach działalności statutowej,
- 3) promocji sponsorów, firm oraz partnerów zewnętrznych w ramach organizowanych statutowo imprez,
- 4) prowadzeniu szkoleń, warsztatów oraz kursów tematycznych związanych z działalnością Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu,
- 5) wynajmowaniu infrastruktury oraz obiektów podległych pod Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu,
- 6) pozyskiwaniu środków finansowych od sponsorów dla organizacji imprez artystycznych i sportowych własnych realizowanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu,
- 7) współpracy w ramach impresariatu artystycznego, kulturalnego i sportowego,
- 8) podejmowaniu innych inicjatyw na rzecz poprawy jakości życia mieszkańców Gminy Zawichost,
- 9) działalności wydawniczej, radiowej, telewizyjnej, marketingowej.

Za prowadzoną działalność statutową Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu może pobierać opłaty. Wpływy z prowadzonej działalności mogą być przeznaczone wyłącznie na pokrycie kosztów działalności statutowej.

Czas trwania działalności jest nieograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 do 31 grudnia 2025 roku.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jako jednostki sporządzającej samodzielne sprawozdanie.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2025 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) i wydanymi na jej podstawie rozporządzeniami, a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR) z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 25 października 1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r., poz. 87) dotyczące zasad gospodarki finansowej instytucji Kultury.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Zawichoście.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne — według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu utraty wartości,

zapasy materiałów — według ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty w dniu nabycia,

należności i zobowiązania — w kwocie wymaganej zapłaty,

fundusz instytucji oraz środki pieniężne — w wartości nominalnej.

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej:

od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł odpisywane są w koszty amortyzacji jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej,

do 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników — pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992

r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz.U. z 2025 r., poz. 278 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Nie dokonuje się amortyzacji od środków trwałych oddanych do nieodpłatnego używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, które prawnie pozostają własnością jednostki, która je oddała biorącemu w użytkowanie.

Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

Do ustalenie wyniku finansowego jednostka stosuje metodę księgową. Metoda księgowa polega na ustaleniu wyniku na dzień zamknięcia kont na wynik finansowy. Na konto „Wynik finansowy” przenoszone są konta kosztów rodzajowych oraz konta przychodów finansowych, operacyjnych.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w załączniku nr I do ustawy o rachunkowości..

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2025 rok

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonywanych zakupów lub wytworzonych na potrzeby podstawowej działalności jednostki. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych — umarzanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność. Aktywa obrotowe — materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane są w koszty.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT — zał. Nr 1.

Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz. długoterminowych aktywów finansowych

Nie występują

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

Nie występują

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Budynek 107	224.634,93			224.634,93
Razem	224.634,93			224.634,93

Od dnia 12 września 2025 roku Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury i Sportu przyjął do bezpłatnego używania na podstawie zawartej umowy użyczenia:

1. Działka ewidencyjna nr 1013 obręb Zawichost – częściowo utwardzona- parking,
2. Działka ewidencyjna nr 1014 obręb Zawichost i działka ogrodzona, na której znajduje się boisko sportowe, kort tenisowy, kort do gry w boule oraz budynek socjalny.

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Nie występują

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

Nie występują

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

Nie występują

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 Instytucji Kultury:

1. Fundusz Instytucji kultury - stan na początek roku obrotowego — 0,00 zł,

Fundusz Instytucji kultury - stan na koniec roku obrotowego — - 9.997,11 zł,

Fundusz rezerwowy — stan na początek roku obrotowego — 1.051,88 zł

Stan funduszu rezerwowego na 31 grudnia 2025 r. — 0,00 zł.

Za rok obrotowy 2025 wystąpił zysk w kwocie — **10.918,30 zł.**

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

Nie występują.

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

Nie występują.

Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru

i formy tych zabezpieczeń

Nie występują.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

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 i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji

i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy.

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym — wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

w okresie sprawozdawczym,

Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy.

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2

ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 278 z późn.zm.) — w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. — Prawo bankowe (Dz. U. z 2024 r. poz.1646 z późn.zm.),

Nie dotyczy.

Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście z tytułu świadczonych usług w 2025 roku osiągnął następujące przychody.

1. Dotacja podmiotowa na zadania bieżące od organizatora – 833.100,00 zł,
2. Przychody za sprzedaż usług statutowych (warsztaty wokalne, rękodzielnicze, plastyczne, taneczne, kulturalne) — 70.950,00zł,
3. Pozostałe przychody (wynajem Sali, sprzedaż pozostałych usług) — 1.250,00 zł,
4. Pozostałe przychody operacyjne – 38.262,00 zł
5. Ponadto uzyskano przychody finansowe z tytułu kapitalizacji odsetek bankowych w kwocie 11,57 zł.

Łączne przychody w roku 2025 — 943.573,57 zł.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

Analiza kosztów poniesionych przez Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście w 2025 r.:

- zużycie materiałów i energii - 108.050,86 zł
- usługi obce - 235.804,14 zł
- podatki i opłaty - 1.577,76 zł
- wynagrodzenia - 491.789,38 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 87.488,36 zł
- pozostałe koszty rodzajowe - 7.944,77zł

Razem koszty - 932.655,27 zł.

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście uzyskał dodatni wynik finansowy w wysokości **10.918,30 zł.**

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie dotyczy

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie roku obrotowym

Nie dotyczy

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Poniesione ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości ustęp 3 dodatkowych informacji i objaśnień brzmi: „Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych — kursy przyjęte do ich wyceny”.

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,

a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Nie dotyczy

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

l) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji, mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zawichoście w roku 2025 r. Zatrudniał 5, pracowników stałych.

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki;

Nie występują.

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących

i administrujących jednostki. ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych

w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów, Nie występują.

informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

inne usługi poświadczające,

usługi doradztwa. podatkowego,

pozostałe usługi

Nie dotyczy

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

l) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju. Żadne znaczące zdarzenia dotyczące przychodów i kosztów z tytułu błędów w latach ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji ośrodka kultury, a które nie spowodowały zmian w sprawozdaniu finansowym.

przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

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

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

l) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

procentowym udziale,

części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy

informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w roku obrotowym nie zawierał porozumień / umów itp. z innymi jednostkami dotyczącymi wspólnych przedsięwzięć w wyniku, których powstaną korzyści ekonomiczne. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką.

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20%

w ogólnej liczbie głosów• w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy Nie posiadamy zaangażowanie w kapitale w spółkach.

jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

— przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

— wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

— wartość aktywów,

— przeciętne roczne zatrudnienie,

rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

5) Informacje o:

nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na

najniższym szczeblu grupy kapitałowej w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Dokonując analizy przedstawionej sytuacji finansowej oraz w świetle posiadanych informacji w jednostce kultury nie występują okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji przez nią działalności statutowej jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej

w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1. Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Zawichoście.

2. Oświadczamy, że niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z określonymi ustawą zasadami rachunkowości:

„jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa, „ przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie istotne dla oceny firmy informacje i objaśnienia.

Stan środków finansowych na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2025 r. – 23,03 zł.

Na dzień 31.12.2025 roku w Miejsko – Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu wystąpiły należności w kwocie 6.470,00 zł, w tym należności wymagalne w kwocie 590,00 zł.

Na dzień 31.12.2025 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 5.571,84 zł.

Zawichost, dnia 17 kwietnia 2026 r.

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
17.04.2026
13:22:39 +02'00'

(sporządził)

Podpisany elektronicznie przez
Sylwia Wrona-Skura
17.04.2026
13:23:12 +02'00'

(zatwierdził)

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD NA NA DZIEŃ 31.12.2025 R
MIEJSKO- GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W ZAWICHOŚCIE

KONTO	BO		OBROTY		SALDO		BZ	
	WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
010	179 063,65	0,00	179 063,65	0,00	179 063,65	449,00	178 614,65	0,00
013	0,00	0,00	7 303,00	0,00	7 303,00	0,00	7 303,00	0,00
017	25 202,92	0,00	25 202,92	0,00	25 202,92	0,00	25 202,92	0,00
020	13 806,69	0,00	13 806,69	0,00	13 806,69	0,00	13 806,69	0,00
070	0,00	179 063,65	0,00	179 063,65	449,00	179 063,65	0,00	178 614,65
072	0,00	13 806,69	0,00	13 806,69	0,00	13 806,69	0,00	13 806,69
073	0,00	0,00	0,00	7 303,00	0,00	7 303,00	0,00	7 303,00
077	0,00	25 202,92	0,00	25 202,92	0,00	25 202,92	0,00	25 202,92
130	103,32	0,00	955 566,31	955 543,28	23,03	0,00	23,03	0,00
201	0,00	2 200,00	350 238,00	355 809,84	0,00	5 571,84	0,00	5 571,84
202	4 790,00	620,00	76 086,44	69 616,44	6 600,00	130,00	6 470,00	0,00
225	0,00	1 837,00	29 691,00	29 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	0,00	9 987,75	168 802,81	168 802,81	0,00	0,00	0,00	0,00
230	0,00	0,00	496 688,33	496 688,33	0,00	0,00	0,00	0,00
234	0,00	0,00	15 970,37	15 970,37	0,00	0,00	0,00	0,00
240	0,00	119,50	17 977,75	17 977,75	0,00	0,00	0,00	0,00
249	0,00	126,18	388 277,92	388 277,92	0,00	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	115 309,00	7 258,14	108 050,86	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	235 804,14	0,00	235 804,14	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	1 577,76	0,00	1 577,76	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	497 388,58	5 599,20	491 789,38	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	87 488,36	0,00	87 488,36	0,00	0,00	0,00
406	0,00	0,00	7 944,77	0,00	7 944,77	0,00	0,00	0,00
700	0,00	0,00	370,00	71 320,00	0,00	70 950,00	0,00	0,00
710	0,00	0,00	0,00	1 250,00	0,00	1 250,00	0,00	0,00
740	0,00	0,00	0,00	833 100,00	0,00	833 100,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	11,57	0,00	11,57	0,00	0,00
760	0,00	0,00	513,00	38 775,00	0,00	38 262,00	0,00	0,00
801	0,00	1 051,88	1 051,88	1 051,88	0,00	0,00	0,00	0,00
800	0,00	0,00	9 997,11	0,00	9 997,11	0,00	9 997,11	0,00
860	11 048,99	0,00	11 048,99	11 048,99	11 048,99	11 048,99	0,00	10 918,30
RAZEM	234 015,57	234 015,57	3 693 168,78	3 693 168,78	1 186 149,66	1 186 149,66	241 417,40	241 417,40

Zawichost, dnia 17 kwietnia 2026 r.

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
17.04.2026
13:23:53 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
Sylvia Wrona-Skura
17.04.2026
13:24:24 +02'00'

Tabela nr 1.

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2025 r.

MIĘSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W ZAWADZKICH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Opiekun zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Opiekun zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+7+11)	Umniejszenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opiekun zmniejszenia umorzona (14+15+16)	Zmniejszenia umorzona	Umniejszenie stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przebieganie		Złoty	Liberacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne					
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13806,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13806,69	13806,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	204266,57	0,00	7303,00	0,00	7303,00	0,00	449,00	0,00	0,00	211120,57	204266,57	0,00	7303,00	0,00	7303,00	449,00	211120,57	0,00	
3	1) Grunty	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	
4	2) Budynki i lokale	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	
5	3) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	
6	4) Kulty i maszyny nieszacowane	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	
7	5) Maszyny, urządzenia i aparatury ogólnego zastosowania	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	
8	6) Maszyny, urządzenia i aparatury specjalistyczne	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	
9	7) Urządzenia techniczne	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	
10	8) Środki transportu	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	
11	9) Narzędzia, przyrządy, technoskoki i wyposażenie techniczne i wyposażenie biurowe i magazynowe	204266,57	0,00	7303,00	0,00	7303,00	0,00	449,00	0,00	0,00	211120,57	204266,57	0,00	7303,00	0,00	7303,00	449,00	211120,57	0,00	
RAZEM:		218073,26	0,00	7303,00	0,00	7303,00	0,00	449,00	0,00	0,00	224927,26	218073,26	0,00	7303,00	0,00	7303,00	449,00	224927,26	0,00	

Podpisany elektronicznie przez
Agnieszka Stępień
31.03.2026
12:27:38 +02'00'

Podpisany elektronicznie przez
Sylvia Wrona-Skura
31.03.2026
12:28:16 +02'00'