

2026 -03- 27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOK		BILANS 1067/2026 jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2025 r.		Adresat: zał. 11 WÓJT GMINY POTOK GÓRNY	
Numer identyfikacyjny REGON				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	13969,00	12293,10	A. Fundusz	671,83	6411,85
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	10291,87	-1004,07
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13969,00	12293,10	II. Wynik finansowy netto	(-)9620,04	7415,92
1. Środki trwałe	13969,00	12293,10	1.1. Zysk netto (+)		7415,92
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	(-)9620,04	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	13969,00	12293,10	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	13297,17	5881,25
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	13297,17	5881,25
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13297,17	5881,25
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zob. z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały					
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		

II. Należności krótkoterminowe			II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne			F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	13969,00	12293,10	Suma pasywów	13969,00	12293,10

- A. **Objaśnienie** - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- B. **Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 4614,75
 2. Umorzenie środków trwałych 16465,90
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lucyna Świerawska
Data: 2026.03.27 12:15:45 CET

.....
Główny księgowy

2026.03.27

.....
rok, miesiąc, dzień

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Tomasz Sebastian Koń
Data: 2026.03.27 12:16:21 CET

.....
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY W POTOKU GÓRNYM	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) 2026 -03-27 JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ sporządzony na dzień 31 grudnia 2025r.	wysłać bez pisma przewodniego
1320149		

INSTYTUCJA KULTURY

cz. 1067 / 2026, zał. 11

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	786 986,22	861 915,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	786 986,22	861 915,55
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	786 986,22	839 792,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Pozostałe dochody budżetowe	22 987,85	22 123,55
B. Koszty działalności operacyjnej	796 606,26	856 175,53
I. Amortyzacja	1 510,00	1 675,90
II. Zużycie materiałów i energii	98 644,15	167 539,30
III. Usługi obce	158 644,58	187 186,42
IV. Podatki i opłaty	12 653,96	6 227,04
V. Wynagrodzenia	426 387,89	391 711,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	88 354,88	86 051,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 410,80	15 784,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(-)9620,04	7 415,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji		
IV. Inne przychody operacyjne	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(-)9620,04	7 415,92
G. Przychody finansowe		-
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		-
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(-)9620,04	7 415,92
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	(-)9620,04	7 415,92
L. Podatek dochodowy obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	(-)9620,04	7 415,92

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lucyna Świerżawska
Data: 2026.03.27 12:13:08 CET
(główny księgowy)

27.03.2026
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Tomasz Sebastian Koń
Data: 2026.03.27 12:15:52 CET
(kierownik jednostki)

2026 -03- 27

1067/2026

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: dz. / zał.
1.	Gminny Ośrodek Kultury w Potoku Górnym
1.1	nazwę jednostki
	Potok Górny 116A
1.2	siedzibę jednostki
	23 – 423 Potok Górny
1.3	adres jednostki
	9004.Z – Działalność obiektów kulturalnych
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	od 01.01.2025 roku do 31.12.2025 roku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie dotyczy Instytucji Kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Potoku Górnym
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, tak samo wycenia się pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Środki trwałe w budowie w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, zaś zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Zakupy materiałów wycenia się wg cen zakupu. Środki trwałe podlegają ewidencji: 1) ze względu na wartość powyżej 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 011 jako środek trwały, 2) ze względu na wartość od 800,00 zł do 10.000,00 zł ewidencjonuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej na koncie 013 jako pozostały środek trwały, 3) ze względu na wartość do 800,00 ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty jako pozostały środek trwały.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Zakres zmian wartości grup rodzajowych przedstawia Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych oraz Tabela 2. Główne składniki aktywów trwałych – umorzenie
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych

[Signature]

	aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 3
1.5.	wartość niemortyzowanych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Stan na początek roku- 0 zwiększenia – 0 stan na koniec roku – 0 - Tabela 4
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0 Tabela 6
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0,00
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0 – Tabela 7
1.16.	inne informacje

2.	0,00
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Lucyna
Świerzawska
Data: 2026.03.27 12:04:43 CET

(Główny księgowy)

2026.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Tomasz
Sebastian Koń
Data: 2026.03.27 12:05:36 CET...

(Dyrektor jednostki)

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych w 2025 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa brutto BO stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej				Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość końcowa brutto BZ stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia			Zbycie	Likwidacja	Inne zmniejszenia			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	4614,75	0	0	0	0	0	0	0	0	4614,75		
II	Rzeczowe aktywa trwałe (konto 011)	28759,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	28759,00		
I.	Gruntowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
1.1	Gruntowy stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
5.	Inne środki trwałe	28759,00	0	0	0,00	0,00	0	0	0	0	28759,00		
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
IV	Pozostałe środki trwałe (013)	177844,53	0	0	20438,07	20438,07	0	0	16696,83	0	181585,77		
V	Zbiory biblioteczne (014)	195998,05	0	0	9920,49	9920,49	0	0	0	0	205918,54		
VI	Dobra kultury (016)		0	0	0	0	0	0	0	0			
	Razem	407216,33	0	0	30358,56	30358,56	0	0	16696,83	0	420878,06		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Świerżawska

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury

mgr sztuki Jolanta Kosińska

Tabela 2. Główne składniki aktywów trwałych – umorzenie w 2025 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego konto 071, 072					Umorzenie
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	-stan na koniec roku obrotowego BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I	Wartości niematerialne i prawne (konto 020)	4614,75	0	0	0	0	4614,75	
II	Rzeczowe aktywa trwałe (konto 011)	28759,00	1675,90	0	0	0	16465,90	
1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	
1.1	Grunty stanowiące własność i przeliczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	
4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	
5.	Inne środki trwałe (konto 011)	28759,00	1675,90	0	0	0	16465,90	
III	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	0	0	
IV	Pozostałe środki trwałe (013)	177844,53	0	0	20438,07	16696,83	181585,77	
V	Zbiory biblioteczne (014)	195998,05	0	0	9920,49	0	205918,54	
VI	Dobra kultury (016)	407216,33	1.675,90	0	30358,56	16696,83	408584,96	
	Razem							



GLÓWNY KSIĘGOWY
Liliana Świerżawska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
mgr sztuki Tomasz Róż

Tabela 3. Grunty w wieczystym użytkowaniu w 2025 roku

Lp.	Treść (nr działki, położenie)	Wyszczególnienie (powierzchnia w ha)	Stan na początek roku obrotowego BO wartość księgowa	Zwiększenia w trakcie roku	Zmniejszenia w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego BZ wartość księgowa (4+5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.		-	-	-	-	-
2.	Razem	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Swierżawska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
mgr sztuki Tomasz Koń

Tabela 4. ilościowa – wartościowa dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych w 2025 roku.

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	Liczba	Wartość
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe (gwarancje ubezpieczeniowe)	0	0

GŁÓWNY KASJER

Lucyna Świerzuwska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr sztuki Tomasz Koń

Tabela 5. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w 2025 roku

dla odpisów aktualizujących wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I	Należności jednostek i GOK	-	-	-	-	-
1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
2.2	należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	-	-	-	-	-
2.4.1	Należności z tytułu podatku rolnego	-	-	-	-	-
2.4.2	Należności z tytułu podatku leśnego	-	-	-	-	-
2.4.3	Należności z tytułu podatku od nieruchomości	-	-	-	-	-
2.4.4	Podatek od środków transportowych	-	-	-	-	-
2.4.5	Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami	-	-	-	-	-
II	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Świerżawska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
mgr sztuki Marzusz Koń

Tabela 6. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat i powyżej 5 lat w 2025 roku.

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			Powyżej roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładu budżetowego	0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Lucyna Świerzawska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr sztuki Tomasz Koń

Tabela 7. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w 2025 roku

Wyszczególnienie	Ilość	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
Odprawy emerytalne	1	18180,00
Odprawa	-	0
Nagrody jubileuszowe	1	6720,00
Świadczenia urlopowe	-	-
Inne	-	-
Razem	2	24900,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lucyna Świerzawska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
mgr sztuki Tomasz Koń