

Urząd Gminy
w Karnicach - KSIĘGOWOŚĆ
Wpł. dnia 17.03.2026
podpis.....
dm

**Sprawozdanie finansowe
Gminnego Klubu Kultury w Karnicach
za rok 2025**

17 marca 2026 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Klub Kultury w Karnicach
ul. Osiedlowa 18
72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działań Klubu Kultury należy prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej, inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń), organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego.

3. Wpis do RIK : Nr 1/2007 dnia 02.01.2007 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2025 – 31.12.2025 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

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

- 1) Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzują się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Główny księgowy:

Data i miejsce:

Karnice, 17.03.2026 r.

Kierownik jednostki:

SKARBNIK GMINY

Maria Hatuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2026

Podpis.....

INSPEKTOR

mgr Maria Stefańska

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
MERYTORYCZNYM

Dnia 17.03.2026

Podpis.....

DYREKTOR

Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach

Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

Informacja dodatkowa i objaśnienia za 2025 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2025 r. wynosi 0,00.
Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 0,00.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym
5. Zysk za 2025 rok kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy.
Strata za 2025 rok zostanie sfinansowana przez organ założycielski.
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
11. Zobowiązania warunkowe.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) Struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2025

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji BN	darowizny	zakup z dotacji inwestycyj.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0											0,00
I	129 500,00										129 500,00
II											0,00
III											0,00
IV											0,00
V											0,00
VI											0,00
VII											0,00
VIII	21 878,18						4 878,18				17 000,00
Razem	151 378,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 878,18	0,00	0,00	0,00	146 500,00
Pozostałe środki trwałe	449 417,81			62 204,08	1 716,00	10 351,31	27 909,73				495 779,47
Zbiory bibliot.											0,00
śr.trw.w budowie											0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 661,99						2 661,99				0,00
Ogółem aktywa trwałe	603 457,98	0,00	0,00	62 204,08	1 716,00	10 351,31	35 449,90	0,00	0,00	0,00	642 279,47

Kamice dnia 17.03.2026

SKARBNIK GMINY

Maria Holuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I MERYTORYCZNYM

Dnia 17.03.2026

Podpis INSPEKTOR

mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem

Dnia 17.03.2026

Podpis

Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I	4 856,24	3 237,50							8 093,74
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	12 244,88	1 700,00			4 878,18				9 066,70
Razem	17 101,12	4 937,50	0,00	0,00	4 878,18	0,00	0,00	0,00	17 160,44
Pozostałe środki trwałe	433 506,49	74 271,39			27 909,76				479 868,12
Zbiory bibliot.									0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 661,99				2 661,99				0,00
Ogółem aktywa trwałe	453 269,60	79 208,89	0,00	0,00	35 449,93	0,00	0,00	0,00	497 028,56

Karnice dnia 17.03.2026 r.

SKARBNIK GMINY

Maria Hatuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2026

Podpis INSPEKTORA

mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem merytorycznym

Dnia 17.03.2026

Podpis REKTORA

mgr Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2025 r.

Zał. nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy nie stanowiące KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00

SKARBNIK GMINY

Maria Halańczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2020

Podpis INSPEKTOR

mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

Dnia 17.03.2020

Podpis DYREKTOR
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach

Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2025 r. Zał. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia		
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00	0,00
4.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności		

SKARBNIK GMINY

Maria Hatuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2026

Podpis **INSPEKTOR**

mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

DYREKTOR

Dnia 17.03.2026

Podpis *Jacek Kuczkowski*

Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) netto w 2025 r.**

- 1a. Zysk netto (+)
1b. strata netto - 11 890,76 (-)
2. Przychody wolne od podatku: (-) 1 763 660,77 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)
1 775 551,53 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku
finansowym: (-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) 0,00

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
Dnia 17. 03. 2025
Podpis INSPEKTOR
SKARBNIK GMINY
Maria Hanczyczak
mgr Maria Stefaniska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym
Dnia 17. 03. 2025
Podpis Dyrektora
Gminnego Klubu Kultury
w Kamieńcu
Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY
Lech Puzdrowski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2025 r.

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	15	12	3	16
Kadra kierownicza Dyrektor	1	0	1	1
Główny Księgowy	0	0	0	0
Personel pomocniczy	12	10	2	13
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2	0	2

SKARBNIK GMINY
Maria Hatuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2025

Podpis

INSPEKTOR

mgr Anna Stęśńska

3 sprawdzono pod względem merytorycznym

Dnia 17.03.2025

DYREKTOR

Głównego Księgowego Kultury

W Karnicach
Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY
Lech Puzdrowski

Zestawienie poniesionych w 2025 r. i planowanych na 2026 r. nakładów
na nie finansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2025 r.	Koszty planowane na 2026 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2	Nabycie środków trwałych		
	- w tym na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie		
	- w tym na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
x	Razem	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Maria Hałuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 17.03.2020

Podpis INSPEKTOR

mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

Dnia 17.03.2020

Podpis DYREKTOR

mgr Jacek Kuczkowski

Jacek Kuczkowski

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski