

**ZARZĄDZENIE NR 92.2026  
BURMISTRZA BOGUCHWAŁY**

z dnia 08 czerwca 2026 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Lokalnego Ośrodka Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu za 2025 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 522),

**Burmistrz Boguchwały zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Lokalnego Ośrodka Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu za rok 2025.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ BOGUCHWAŁY**

*dr Wiesław Kąkol*

ADWOKAT  
*Łucja Kościelniak*

*[Signature]*



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)

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Ponadto Jednostka stosuje przepisy dotyczące:

- a) kwalifikowania umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3.6 UoR),
- b) odstępiania od stosowania przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 12 grudnia 2001 r. (art. 28b.1 UoR),
- c) odstępiania od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37.10 UoR)

A. Zasady wyceny występujących w jednostce aktywów trwałych.

Do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątkowe, jeżeli ich jednostkowa wartość początkowa wg ceny zakupu przekracza 10 000,00 zł.

Wyjątek stanowią środki trwałe objęte dofinansowaniem o ile wynika to bezpośrednio lub pośrednio z umów o dotację. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wartości księgowej brutto pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Wartość ta jest jednocześnie możliwa do uzyskania w przypadku sprzedaży środka trwałego.

Środki trwałe w budowie wyceniane są wg kosztów wytworzenia.

Należności długoterminowe wyceniane są z uwzględnieniem odpisów aktualizujących.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są wg cen nabycia.

B. Zasady wyceny aktywów obrotowych.

Zapasy towarów, zapasy materiałów wyceniane są wg cen zakupu. Ceny te są jednocześnie możliwymi do uzyskania w przypadku sprzedaży.

Wyroby gotowe wyceniane są wg cen ewidencyjnych skorygowanych o odchylenia ustalone wg rzeczywistych kosztów produkcji.

Należności wyceniane się w kwotach nominalnych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. W wycenie należności uwzględnia się odsetki zwłoki w przypadku wystawienia not odsetkowych.

Należności w walutach obcych oraz środki pieniężne w walucie na rachunkach bankowych i w kasie walutowej wyceniane się na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP na dzień kończący rok obrotowy. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

C. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw.

Zobowiązania wyceniane się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania powiększa się o odsetki zwłoki wynikające z wystawionych not odsetkowych bądź wynikających z potwierdzonych sald rozrachunków. Zobowiązania w walucie obcej wyceniane są wg średniego kursu waluty ogłoszonego przez NBP na dzień bilansowy. Rezerwy tworzy się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań.

D. Zasady wyceny kapitałów własnych.

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

E. Uproszczenia stosowane w zakresie wyceny aktywów i pasywów:

- wycena aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń – bez zachowania zasady ostrożności,
- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe – stosowanie wg przepisów podatkowych,
- brak konieczności tworzenia biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

**Ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy ustala się jako różnicę ogółu przychodów i ogółu kosztów na koncie 860 - "Wynik finansowy".

**Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jednostki sporządza się według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

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

**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
A	<b>Aktywa trwałe</b>	4 200,13	7 000,09	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-50 855,27	-18 224,19
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-13 997,60	-13 997,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4 200,13	7 000,09				
1	<b>Środki trwałe</b>	4 200,13	7 000,09				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	13 334,45	13 334,45
e)	inne środki trwałe	4 200,13	7 000,09		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-17 561,04	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<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	-32 631,08	-17 561,04
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	81 589,43	65 643,82
	– 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	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
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	26 534,03	40 419,54	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	81 589,43	65 643,82
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	24 152,02	37 378,62		– 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	81 589,43	65 643,82
	– 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:	41 140,03	25 674,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	41 140,03	25 674,62
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	24 152,02	37 378,62	g)	z tytułu wynagrodzeń	26 250,88	37 095,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 924,01	15 137,96	h)	inne	10 772,75	0,00
	– do 12 miesięcy	20 924,01	15 137,96	i)	Fundusze specjalne	3 425,77	2 873,40
	– powyżej 12 miesięcy			4			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	3 228,01	22 240,66	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia – długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 382,01	3 040,92		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 382,01	3 040,92				
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	2 382,01	3 040,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 382,01	3 040,92				
	– 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						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A I B i C i D)</b>	<b>30 734,16</b>	<b>47 419,63</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>30 734,16</b>	<b>47 419,63</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 741 458,48	1 464 478,47
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	364 958,48	258 478,47
	– 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	Dotacje na działalność bieżącą	1 376 500,00	1 206 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 835 316,49	1 489 103,43
	– w tym:		
I	Amortyzacja	2 799,96	2 799,96
II	Zużycie materiałów i energii	360 189,24	255 523,46
	– w tym:		
III	Usługi obce	387 789,31	251 112,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	886 502,72	819 025,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 929,18	155 823,68
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 106,08	4 818,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-93 858,01	-24 624,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	76 064,33	7 240,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	68 570,40	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	9 493,93	7 240,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	16 662,65	19,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	16 662,65	19,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-32 456,33	-17 404,09
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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	174,75	156,95
I	Odsetki, w tym:	174,75	156,95
	– 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)	-32 631,08	-17 561,04
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-32 631,08	-17 561,04
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	-32 631,08					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 819 522,81					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 852 153,89					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

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

**INFORMACJA DODATKOWA**

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
LOKALNEGO OŚRODKA KULTURY „WSPÓLNOTA” w ZGŁOBNIU  
ZA 2025 ROK**

**CZEŚĆ I  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu jest samorządową instytucją kultury powołaną przez Radę Miasta Boguchwała i wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 3/2008. Podstawowym jego celem jest prowadzenie działalności kulturalnej na terenie Gminy Boguchwała. Uchwałą Rady Gminy Nr XXVII/295/08 z dnia 29 sierpnia 2008 roku nadano statut LOK „Wspólnota” w Zgłobniu.

Ośrodek Kultury realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa na podstawie własnego, społecznie akceptowanego programu.

Celem nadrzędnym Lokalnego Ośrodka Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu jest pozyskanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenie jej wartości.

Do statutowych zadań LOK „Wspólnota” należy:

- Pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa Gminy Boguchwała do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości,
- Zaspakajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy,
- Upowszechnianie turystyki i kultury fizycznej,
- Prowadzenie działalności na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego na terenie Gminy Boguchwała.

Instytucją kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Okresem obrachunkowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy od 01 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku.

Terenem działania Ośrodka jest teren Gminy Boguchwała ze szczególnym uwzględnieniem miejscowości: Kielanówka, Nosówka, Raclawówka, Wola Zgłobieńska, Zgłobień.

Księgi rachunkowe prowadzone były w Lokalnym Ośrodku Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu, przy użyciu komputera – programu finansowo-księgowego Rewizor.

2. Czas trwania działalności LOK „Wspólnota” jest nieokreślony.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że jednostka nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmieniać jej zakresu.

## CZĘŚĆ II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, w skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

**Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:**

- bilans w formie uproszczonej,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informacja dodatkowa.

**Sprawozdanie finansowe jest zatwierdzane przez Radę Miejską w Boguchwale.**

### I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

LOK „Wspólnota” w Zgłobniu posiada środki trwałe, których wartość początkową i dotychczasowe umorzenie przedstawia poniższa tabela:

Nazwa	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy	Umorzenie na początek okresu	Umorzenie na koniec okresu
Środki trwałe amortyzowane	237 590,20	0	0	237 590,20	230 590,11	233 390,07
Środki trwałe niskocenne (jednorazowo amortyzowane)	197 088,82	0	0	197 088,82	197 088,82	197 088,82
Wartości niematerialne i prawne (jednorazowo amortyzowane)	6 535,21	0	0	6 535,21	6 535,21	6 535,21

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. LOK Wspólnota w Zgłobniu nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.

3) Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku bilansowym.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym i wynosi na dzień 31.12.2025 r. -13 997,60. W 2025 roku fundusz ten nie uległ zmianie.

6) Funduszy zapasowych oraz rezerwowych instytucja kultury.

W 2025 roku ujemny wynik finansowy z roku 2024 został przeksięgowany na „Rozliczenie wyniku finansowego” w kwocie 17 561,04.

7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu za rok 2025 wykazał ujemny wynik finansowy w wysokości 32 631,08.

Wygenerowany wynik finansowy zmniejszy w roku 2025 kapitały jednostki.

Podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn, działalności statutowej są przeznaczane na działalność kulturalną (dochody zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).

8) Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności. Nie utworzono w 2025 roku odpisów aktualizujących należności.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty nie wystąpiły.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów nie wystąpiły.

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

**Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty.**

Zobowiązania LOK ” Wspólnota” wynoszą łącznie **81 589,43 zł** i dotyczą:

a) wynagrodzeń 10 772,75 zł.

b) z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i Fundusz Pracy 20 386,88 zł.

c) z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych 5 864,00 zł.

d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług 41 140,03 zł.

e) inne zobowiązania 3 425,77 zł.

**Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.**

Na dzień bilansowy stan środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych wyniósł 2 382,01 zł, w tym na:

- rachunek podstawowy LOK Wspólnota w Zgłobniu – 2 382,01 zł
- w kasie 0,0 zł.

**II.**

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług.

1) Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym.

Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

**Przychody LOK „Wspólnota” w Zgłobniu w roku 2025 roku wyniosły 1 819 522,81 zł stanowią je następujące pozycje:**

- o dotacja od organizatora – 685 000,00 zł
- o dotacja celowa 691 500,00 (w tym na : prowadzenie świetlic wiejskich oraz na prowadzenie profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi, na zajęcia, zespoły i imprezy)
- o pozostałe dotacje 68 570,40 zł
- o darowizny 6 800,00 zł
- o przychody ze sprzedaży usług 364 958,48 zł (w tym: wpłaty za zajęcia, półkolonie, wynajem sali)
- o odszkodowania 2 644,50 zł
- o różnice z rozliczeń 49,43 zł.

**Koszty działalności:**

Lokalny Ośrodek Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu poniósł koszty rodzajowe w kwocie 1 835 316,49 zł na które składają się:

- Amortyzacja środków trwałych 2 799,96 zł.
- zużycie materiałów i energii 360 189,24 zł w tym:

Zużycie materiałów - 217 478,56 zł

Zużycie energii - 142 710,68 zł

- usługi obce 387 789,31 zł w tym:
  - usługi szkoleniowe..... 64 379,00 zł
  - obsługa widowisk..... 29 025,09 zł
  - bilety wstępu ..... 35 692,40 zł
  - usługi transportowe ..... 34 570,00 zł

- usługi gastronomiczne ..... 22 633,08 zł
  - usługi najmu ..... 39 725,60 zł
  - przygotowanie potraw ..... 15 350,00 zł
  - usługi cateringowe..... 29 100,00 zł
  - usługa komunalne, media ... 21 710,70 zł
  - usługi telefoniczne ..... 3 741,19 zł
  - usługi informatyczne ..... 7 579,49 zł
  - występy artystyczne..... 43 000,00 zł
  - usługi pozostałe..... 41 282,76 zł
- koszty wynagrodzeń – 886 502,72 zł w tym:
    - z tytułu umów o pracę – 603 069,88 zł
    - z tytułu umów cywilno-prawnych - 283 432,84 zł
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 181 929,18 zł w tym:
    - składki ZUS na ubezpieczenia społeczne, FP, PPK – 178 990,18 zł
    - pozostałe świadczenia – 2 939,00 zł
  - pozostałe koszty rodzajowe – 16 106,08 zł.

Ponadto w sprawozdaniu wykazano:

- koszt przedawnionych należności 16 652,27 zł
- różnice z rozliczeń 10,38 zł
- zapłacone odsetki zwłoki 174,75 zł.

Łączne koszty działalności wyniosły 1 852 153,89 zł.

### III.

1) Informacja o zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

W dniu 31 grudnia 2025 r. w Lokalnym Ośrodku Kultury „Wspólnota” w Zgłobniu zatrudnionych było 16 osób, (11,50 etatów):

- Dyrektor LOK 1 etat,
- Główny Księgowy 0,25 etatu,
- Instruktorzy pracy kulturalno-oświatowej 10,25 etatów

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych na dzień 31.12.2025		Kobiety	Mężczyźni
	osób	etatu		
Pracownicy ogółem	16 osób	11,50 etatu	14	2
Z tego				
Pracownicy merytoryczni (na stan. nierobotniczych)	14 osób	10,25 etatu	14	0
Pracownicy administracyjni	2 osoby	1,25 etatu	0	2

#### IV.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego. Zdarzenia takie nie wystąpiły.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.  
Po dniu bilansowym nie wystąpiły w instytucji zdarzenia znaczące .
- 3) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zapewnia porównywalność z danymi liczbowymi z roku 2024.

Zgłobień, dn. 27 marzec 2026 r.

Sporządził: Jerzy Rzeszutek

Jerzy

Rzeszutek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Jerzy Rzeszutek  
Data: 2026.04.19  
11:48:06 +02'00'



Lokalny Ośrodek Kultury

**Wspólnota**  
w Zgłobniu

Zgłobień 77, 36-046 Zgłobień

NIP: 517-02-73-834, REGON: 180381181, Tel. 17 87 16 192

Dokument podpisany przez Maciej  
Andrzej Sobotowski  
Data: 2026.04.21 15:20:06 CEST