Podpisany przez:
Dariusz Magacz
dnia 29 kwietnia 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 56/2026
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA

z dnia 29 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Moszczenicy za rok 2025

Znak:O.0050.56.2026

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), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Moszczenicy za 2025 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Moszczenica

Dariusz Magacz

PODPIS ZAUFANY
MONIKA
WYBAN
31.03.2026 11:08:06 GMT+020
Dokument podpisany elektronicz
podpisem zaufanym

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 7712706496	KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	30-03-2026

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU IM.JANA JUSTYNY W MOSZCZENICY

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Kraj: POLSKA		Województwo: ŁÓDZKIE	
Powiat: PIOTRKOWSKI		Gmina: MOSZCZENICA	
Ulica: 100-LECIA ODZYSKANIA NIEPODLEGŁOŚCI		Nr domu: 2	Nr lokalu:
Miejscowość: MOSZCZENICA		Kod pocztowy: 97-310	

Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki	Nazwa innej formy prawnej
inna forma prawna	SAMORZADOWA INSTYTUCJA KULTURY

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości

Liczba etatów: 13

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:

☐ tak ☒ nie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD
	X	9031B DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą 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)

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2025-31.12.2025 i składa się z: bilansu,rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GOKiS.
Zasady rachunkowości przyjęte w GOKiS:- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,- materiały odpisuje się w koszty pod datą zakupu,- nie zalicza się do środków trwałych przedmiotów, wartości niematerialnych i prawnych o okresie używania dłuższym niż 1 rok oraz nieprzekraczających wartości nabycia do 3 500,00 zł, księguje się je w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do używania w pełnej wartości początkowej,- przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż 1 rok i wartości jednostkowej od 3 500,00 do 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych niższej wartości (objęte ewidencją ilościowo-wartościową), amortyzując przez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu ich wydania, pozostałe środki trwałe tj. o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, należności i zobowiązania wycenia się na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej, nie tworzy się rezerw na świadczenia na rzecz pracowników, rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej, sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
Przyjęte zasady rachunkowości zawarte są w zarządzeniu nr 8/2019 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Moszczenicy z dnia 27 grudnia 2019 r

awnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 1456.5243.2.12

	Ustalenia wyniku finansowego
	Ustalając na koniec roku konta zespołu 4 "Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy".

	Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
	Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj.Dz.U. 2013, poz.330 ze zm.) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu im. Jana Justyny w Moszczenicy przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2025, na które składają się: - Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 145 211,45 zł. - Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wykazujący stratę netto w wysokości 68 804,40 zł. - Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

	Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU IM.JANA JUSTYNY W MOSZCZENICY
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2025	Dane za rok poprzedni 2024
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	2 061 882,02	1 956 633,43
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	140 967,02	101 633,43
	– 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 podmiotowe organizatora	1 920 915,00	1 855 000,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	2 203 314,55	1 954 269,14
	– w tym:		
I	Amortyzacja	21 705,74	26 852,64
II	Zużycie materiałów i energii	362 858,00	427 590,62
	– w tym:		
III	Usługi obce	307 252,50	236 879,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	137 195,31	152 426,87
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 033 341,88	831 675,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	176 346,28	135 794,94
	– emerytalne	87 765,62	69 098,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	164 614,84	143 048,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-141 432,53	2 364,29
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	18 816,53	23 592,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 816,53	23 592,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	1 959,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1 959,90
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-122 616,00	23 996,39
G	**Przychody finansowe**	53 962,00	40 223,90
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	53 962,00	40 223,90
H	**Koszty finansowe**	150,40	40,30
I	Odsetki, w tym:	150,40	35,30
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	5,00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-68 804,40	64 179,99
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**		
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-68 804,40	64 179,99
	– w tym:		

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU IM.JANA JUSTYNY W MOSZCZENICY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024			rok bieżący 31.12.2025	rok poprzedni 31.12.2024
A	**Aktywa trwałe**	78 546,00	77 653,74	A	**Kapitał (fundusz) własny**	80 049,59	148 853,99
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	148 853,99	84 674,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
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	**Rzeczowe aktywa trwałe**	78 546,00	77 653,74				
1	Środki trwałe	77 948,00	77 653,74				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 497,00	6 994,00	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 013,24	8 843,43		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
e)	inne środki trwałe	47 437,76	61 816,31		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	598,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	-68 804,40	64 179,99
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**	65 161,86	74 175,51
	– 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**	66 665,45	145 375,76	d)	zobowiązania wekslowe		
	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	16 124,22	8 418,34
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	2 640,90	4 457,36		– 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	16 124,22	8 418,34
	– 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:	15 851,22	8 418,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 851,22	8 418,34
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 640,90	4 457,36	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 640,90	3 746,53	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	2 640,90	3 746,53	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	710,83	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	49 037,64	65 757,17
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	49 037,64	65 757,17
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	45 950,02	85 994,16		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 950,02	85 994,16		– krótkoterminowe	49 037,64	65 757,17
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	45 950,02	85 994,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 950,02	85 994,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	18 074,53	54 924,24				
	– w tym:						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	145 211,45	223 029,50		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	145 211,45	223 029,50

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2025

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres

od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU

IM. JANA JUSTYNY

W MOSZCZENICY

Moszczenica –marzec 2026 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach oraz elementach rachunku zysków i strat.

   a. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrachunkowego, zwiększenia i zmniejszenia przedstawia tabela **zał. nr 1** załączona do niniejszej informacji.

   b. dla majątku amortyzowanego stany i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia zawiera tabela **zał. nr 2** .

2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu instytucji (kapitał podstawowy)

Fundusz instytucji na 01.01.2025 r.	84 674,00 zł
Fundusz instytucji na 31.12.2025 r.	148 853,99 zł

3. Propozycje, co do sposobu przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2025:

   Strata za rok obrotowy 2025 wyniosła 68 804,40 zł.

   Proponuje się pokryć stratę z funduszu rezerwowego oraz funduszu podstawowego instytucji kultury.

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

   GOKiS nie posiada zobowiązań długoterminowych.

   Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 16 124,22 zł i przedstawiają się następująco:

- zobowiązania wobec ZUS	0,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego VAT za XII	273,00 zł
– zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT - 4R	0,00 zł
– zobowiązania wobec kontrahentów	15 851,22 zł
➢ PGE Dystrybucja Łódź	12 256,85 zł
➢ WARTA	2 853,29 zł
➢ RESOLUTION	741,08 zł

5. Należności krótkoterminowe wystąpiły w kwocie zł: 1 740,90

➢ CABI VENT	405,90 zł
➢ ID LOGISTIC POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	675,00 zł
➢ KLUB SPORTOWY WASHI	660,00 zł

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 12 256,85 zł stanowi zapas oleju opałowego (dom kultury, hala sportowa) oraz gazu (budynek szatniowo-sanitarny) do celów grzewczych.

7. Informacje dotyczące poszczególnych pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

   a) Struktura rzeczowa ze sprzedaży usług:

- hala sportowa 64 907,82 zł
- dom kultury 74 433,20 zł

b) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego za 2025 rok:

A. Przychody	**podatkowe**	**bilansowe**
1.Przychody bilansowe	2 134 660,55	2 134 660,55
1.1.przychody ze sprzedaży usług i zrównane z nimi	2 061 882,02	
- przychody ze sprzedaży usług	140 967,02	
- dotacje na działalnośc bieżącą od organizatora	1 910 000,00	
- pozostałe dotacje na działalnośc bieżącą	10 915,00	
1.2.pozostałe przychody operacyjne	18 816,53	
1.3.przychody finansowe	53 962,00	
2.Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podst.art.12 pdop	**18 816,53**	
2.1.korekta VAT za 2023 rok ujęta w deklaracjach VAT zaksięgowana na pozostałe przychody operacyjne w księgach 2024 roku	2 097,00	
2.2 przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	16 719,53	
3.Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	**0,00**	
3.1 otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych art.. 17 pkt. 21,23,48,52 lub 53) księgowane w 2022 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
4.Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	**2 115 844,02**	
B.Koszty podatkowe	**Podatkowe**	**bilansowe**
1.Koszty bilansowe	2 203 464,95	2 203 464,95
2.Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 937 634,53	
a) nie powodujące obowiązku zapłaty podatku	1 937 634,53	
>koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanej na działalność kulturalną na podst.art.16ust.1 pkt 58	1 920 915,00	
>zwolnienie w 50% skł. ZUS w mc.III-V.2020r na podstawie Dz.Urz.UE C 91 I z 20.03.2020	0,00	
>nieopłacone składki ZUS za XII'21 w cz. finansowanej przez płatnika składek (art.16 ust.1pkt.57a) a obciążające koszty 2021 roku.		
>amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art.16 ust.1pkt.48 i 63)	16 719,53	
>koszty reprezentacji (pkt.28)	0,00	
b)koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	
odsetki ZUS pokontrolne		
3.Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym:	0,00	
4.Koszt uzyskania przychodów	265 830,42	
Wynik podatkowy dochód	**1 850 013,60**	
Wynik bilansowy (strata)		**-68 804,40**
Dochody wolne od podatku	**1 850 013,60**	
Strata na źróldle		
Podatek należny	**0,00**	

8. Informacje o zatrudnieniu:

W 2025 roku przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

Stan na 01.01.2025 r. 13 etatów

- pracownicy gospodarczy - 8 etatów

- pracownicy administracyjni – 5 etaty

9. Informacje dodatkowe:

Dokonano rozliczenia podatku VAT naliczonego wg proporcji działalności opodatkowanej i zwolnionej kierując się zaangażowaniem finansowym w poszczególne obiekty, a w hali sportowej dodatkowo godzinowym. W ciągu 2025 roku w kosztach rozliczono 24%, co zostało ustalone na podstawie wykonania w 2024 roku. Kwota wynikająca z odchyleń zaangażowania poszczególnych obiektów tj. 1 380,00 zł została uwzględniona w rozliczeniu podatku VAT za mc. styczeń 2026 r.
Na rok 2026 wskaźnik rozliczenia podatku VAT naliczonego wynosi 22% i został wyliczony na podstawie kosztów poszczególnych działalności w 2025 roku.

.....	.....
(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)	(kierownik jednostki)
30.03.2026 r.	30.03.2026 r.