

ZARZĄDZENIE NR 4/2026
WÓJTA GMINY MIKOŁAJKI POMORSKIE

z dnia 28 stycznia 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego
w Mikołajkach Pomorskich za 2025 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1218 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2025 Gminnego Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Mikołajkach Pomorskich.

§ 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia,
2. rachunek zysków i strat, który stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia,
3. wprowadzenie do sprawozdania i informację dodatkową, które stanowią załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Mikołajki
Pomorskie

Maria Pałkowska-Rybicka

GMINNE CENTRUM KULTURALNO BIBLIOTECZNE W MIKOŁAJKACH POMORSKICH UL. SZREIBERA 14 82-433 MIKOŁAJKI POM.		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2025r.					
AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025	PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2025
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	0	0	A.	Kapitał (fundusz) własny	91027,5	179897,58
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	0		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33534,96	91027,5
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art.. 3 ust. 1 pkt 15)		0	VI	Zysk (strata) netto	57492,54	88870,08
a)	grunty			B	Zobowiązania (art.. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art..35d i 37)	35624,51	128653,7
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art.. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art.. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
				*	długoterminowe		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe		0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art.. 37)			1.	wobec pozostałych jednostek		0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18)	126652,01	308551,28	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0	0	d)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	35624,51	128653,7
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	35624,51	128653,7
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	14995,16	9066,45
5.	Zaliczki na poczet dostaw			*	do 12 miesięcy	14995,16	9066,45
II	Należności krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 18c)		0	*	powyżej 12 miesięcy		
1.	Należności od pozostałych jednostek			d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i i	20629,35	38561,08
c)	inne			g)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	inne		81026,17
III	Inwestycje krótkoterminowe (art.. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	126652,01	308551,28	2.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	126652,01	308551,28	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	w pozostałych jednostkach			1.	inne rozliczenia międzyokresowe (art.	0	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126652,01	308551,28	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126652,01	308551,28				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	126652,01	308551,28		Suma pasywów	126652,01	308551,28

sporządził:
Natalia Korytkowska

Miejsce i data sporządzenia
Mikołajki Pomorskie, 23.01.2026r.

Zatwierdził:
Krzysztof Kosuda

GŁÓWNIK KOSUDA
Natalia Korytkowska

DYREKTOR
GMINNEGO CENTRUM
KULTURALNO BIBLIOTECZNEGO
W MIKOŁAJKACH POMORSKICH
Krzysztof Kosuda

GMINNE CENTRUM KULTURALNO BIBLIOTECZNE W MIKOŁAJKACH POMORSKICH UL. SZREIBERA 14 82-433 MIKOŁAJKI POMORSKIE		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1102931,5	1170069,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10841,5	72096
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje i dofinansow dział podstawowej	1092090	1097973,83
B	Koszty działalności operacyjnej	1120158,83	1149447,49
I	Amortyzacja	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	229679,2	239732,36
III	Usługi obce	278041,66	244961,3
IV	Podatki i opłaty	17940,52	19678,1
V	Wynagrodzenia	493159,6	525049,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95153,26	116062,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6184,59	3963,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-17227,33	20622,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	74719,87	68247,74
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	74719,87	68247,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	57492,54	88870,08
G	Przychody finansowe		
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	57492,54	88870,08
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
L	Zysk / strata brutto	57492,54	88870,08
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
	Zysk (strata) netto	57492,54	88870,08

Natalia Korytkowska
sporządził

Mikołajki Pomorskie, 23.01.2026r.
miejscowość i data

Krzysztof Kosuda
zatwierdził

GŁÓWNA KASJERKA
Natalia Korytkowska

DYREKTOR
GMINNEGO CENTRUM
KULTURALNO BIBLIOTECZNEGO
W MIKOŁAJKACH POMORSKICH
Krzysztof Kosuda

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego

na dzień 31.12.2025 r.

1. **Nazwa organizacji:** Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich
Siedziba główna: ul. Szreibera 14, 82-433 Mikołajki Pomorskie
Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9004Z – działalność obiektów kulturalnych
REGON: 369136759
Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres: 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
3. Ponieważ nie są znane okoliczności, które zagrażałyby kontynuowaniu działalności przez jednostkę, sprawozdanie roczne sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
5. Funkcję Dyrektora w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe pełnił: Dyrektor Krzysztof Kosuda
6. Działalność statutowa Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego realizowana jest poprzez:
 - a) Prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę dzieci, młodzieży i dorosłych,
 - b) Inicjowanie i stwarzanie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, kół, klubów zainteresowań, sekcji i zespołów,
 - c) Organizowanie spektakli teatralnych, projekcji filmowych, koncertów, festiwali, wystaw, przeglądów osiągnięć kulturalnych, konkursów, plenerów, konferencji, odczytów oraz imprez o charakterze artystycznym, rozrywkowym, rekreacyjno-sportowym i turystycznym,
 - d) Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczności gminnej,
 - e) Gromadzenie i udostępnianie materiałów bibliotecznych niezbędnych do samokształcenia i rozwoju kulturalnego, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
 - f) Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie,

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego w Mikołajkach Pomorskich.

1. Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich jest samodzielną, samorządową instytucją kultury działającą na podstawie statutu.
2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.
3. Podstawowym przedmiotem działalności samorządowej instytucji kultury jest upowszechnianie kultury na terenie gminy Mikołajki Pomorskie.
4. Bilans sporządzono za okres 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

II. Metody i zasady rachunkowości

1. Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich jest jednostką organizacyjną zaliczoną do sektora finansów publicznych i prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Gminne Centrum Kulturalno Biblioteczne w Mikołajkach Pomorskich sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Rachunek zysków i strat,
- Bilans jednostki

2. Aktywa jednostki składają się ze środków pieniężnych na rachunku bankowym w wysokości 308.551,28 złotych

3. W pasywach występują następujące pozycje:

- Kapitał podstawowy,	91.027,50
- zysk netto	88.870,08
- Zobowiązania wobec dostawców,	47.627,53
- Zobowiązania inne (zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej)	81.026,17

4. Przychody jednostki pochodzą z dotacji, dochodów własnych oraz otrzymanych darowizn, przeznaczonych na działalność statutową.

5. Przychody:

a) Dotacja podmiotowa wykorzystana	1.091.973,83
b) Dotacja z Biblioteki Narodowej	6.000,00
c) Przychody własne	72.096,00
d) Pozostałe	68.247,74

RAZEM 1.238.317,57

6. Koszty jednostki kształtowały się następująco:

a) Amortyzacja	0,00
b) Zużycie materiałów i energii	239.732,36
c) Usługi obce	244.961,30
d) Podatki i opłaty	19.678,10
e) Wynagrodzenia	525.049,85
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	116.062,84
g) Pozostałe koszty rodzajowe	3.963,04

RAZEM 1.149.447,49

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji dalszej działalności .
8. Materiały w Gminnym Centrum Kulturalno Bibliotecznym w Mikołajkach Pomorskich nabywane są do bieżącego użytku i bezpośrednio po zakupie przekazywane są do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą linową miesięcznie według stawek amortyzacji podatkowej od tych środków trwałych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3.500 złotych oraz przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż rok. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3.500 złotych, to środki trwałe ewidencjonuje się jako wyposażenie w ewidencji ilościowej.

III. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Jednostka na dzień 31.12.2025r. zatrudniała 6 osób, na 5,50 etatu.
2. Załącznik nr 1 do bilansu
3. Załącznik nr 2 do bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWOŚĆ
Kierownik ds. Księgowości

DYREKTOR
GMINNEGO CENTRUM
KULTURALNO BIBLIOTECZNEGO
W MIKOŁAJKACH POMORSKICH
Krzysztof Kasada

Zobowiązania Gminnego Centrum Kulturalno Bibliotecznego na dzień 31.12.2025r.

1. Rozrachunki z budżetami 8.188,00

Urząd Skarbowy, ul. Kopernika, 10 82-200 Malbork

2. Rozrachunki publicznoprawne (ZUS) 30.373,08

Zakład Ubezpieczeń Społecznych, ul. Mickiewicza, 82-400 Sztum

- składki społeczne 9.924,95

- składki na FP 14.627,29

- składki zdrowotne 5.820,84

3. Pozostałe rozrachunki 81.026,17

(zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej)

Gmina Mikołajki Pomorskie

ul. Dzierżgońska 2

82-433 Mikołajki Pomorskie

4. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 9.066,45

Gmina Mikołajki Pomorskie

2.474,31

ul. Dzierżgońska 2

82-433 Mikołajki Pomorskie

Energa Operator

3.081,85

ul. Marynarki Polskiej 130

80-557 Gdańsk

ENERGA OBRÓT SA

3.508,32

Al. Grunwaldzka 472

80-309 Gdańsk

ELEKTRA SA

1,97

Ul. Szamocka 8

01-748 Warszawa

GŁÓWNA KASJEROWA

Natalia Wythowska

DYREKTOR
GMINNEGO CENTRUM
KULTURALNO BIBLIOTECZNEGO
W MIKOŁAJKACH POMORSKICH

Krzysztof Rosuda

Wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2025r.

Nazwa środka trwałego	Wartość środków trwałych na dzień 01.01.2025	Przyjęcie środków trwałych	Likwidacja środków trwałych	Wartość środków trwałych na dzień 31.12.2025	Stan umorzenia na dzień 01.01.2025r.	Wartość netto środka trwałego na 01.01.2025r.	Wartość umorzenia przyjętych (używanych) środków trwałych	Roczne umorzenie	Umorzenie na dzień 31.12.2025r.	Wartość netto środka trwałego na 31.12.2025r.
Zmywarka	4.516,56			4.516,56	4.516,56	0,00	0,00	0,00	4.516,56	0,00
Maszyny i urządzenia gastronomiczne	10.196,70			10.196,70	9.041,08	0,00	0,00	0,00	10.196,70	0,00
Kopiarka cyfrowa	3.718,00			3.718,00	3.718,00	0,00	0,00	0,00	3.718,00	0,00
Apple iPhone 8 Plus 64 GB Space Grey	5.080,49		5.080,49	0,00	5.080,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	23.511,75	0,00	0,00	18.431,26	23.511,75	0,00	0,00	0,00	18.431,26	0,00

CELESTYNA
KACZYŃSKA
Kierownik

PREZYSTOR
GMINNEGO CENTRUM
KULTURALNO-SPORTOWEGO
W ZŁOTOKUJACH POMORSKICH
Kierownik