

Gminny Ośrodek Kultury w Przeworsku
ul. Bernardyńska 1A
37-200 Przeworsk
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA			PASywa		
Stan na			Stan na		
początek roku			początek roku		
koniec roku			koniec roku		
A	Aktywa trwałe	3 295,25 1 830,69	A	Kapitał (fundusz) własny	-5 216,35 -1 936,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 877,25 -5 216,35
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		III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 295,25 1 830,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	
1	Środki trwałe	3 295,25 1 830,69		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 295,25 1 830,69	VI	Zysk (strata) netto	-20 093,60 3 280,27
d)	środki transportu		VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
e)	inne środki trwałe		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 199,72 9 183,84
2	Środki trwałe w budowie		I	Rezerwy na zobowiązania	0,00 0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
III	Należności długoterminowe	0,00 0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 0,00
1	Od jednostek powiązanych			- długoterminowa	
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa	
3	Od pozostałych jednostek		3	Pozostałe rezerwy	0,00 0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 0,00		- długoterminowe	
1	Nieruchomości			- krótkoterminowe	
2	Wartości niematerialne i prawne		II	Zobowiązania długoterminowe	0,00 0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	
a)	w jednostkach powiązanych	0,00 0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
	- udziały lub akcje		3	Wobec pozostałych jednostek	0,00 0,00
	- inne papiery wartościowe		a)	kredyty i pożyczki	
	- udzielone pożyczki		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		c)	inne zobowiązania finansowe	

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 199,72	9 183,84
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 199,72	9 183,84
B	Aktywa obrotowe	688,12	5 417,07	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 199,72	9 183,84
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	9 199,72	9 183,84
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	663,02	3 983,98	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	663,02	3 983,98				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	663,02	663,02			
c)	inne		3 320,96			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	25,10	1 433,09			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	25,10	1 433,09			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– 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	25,10	1 433,09			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25,10	1 433,09			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 983,37	7 247,76			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 983,37	7 247,76

Podpisany elektronicznie przez
Bożena Elżbieta Bocheńska-Makowicz
25.03.2026
11:22:38 +01'00'

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Podpisany elektronicznie przez
Justyna Anna Solarz
25.03.2026
12:38:18 +01'00'

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury w
Przeworsku
ul. Bernardyńska 1A
37-200 Przeworsk
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025- 31.12.2025

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2024	2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 059 570,03	1 174 998,09
I	Amortyzacja	1 586,62	1 464,56
II	Zużycie materiałów i energii	115 404,37	143 766,99
III	Usługi obce	378 429,21	435 359,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	28 145,00	16 707,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	417 558,75	464 913,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 432,02	66 450,67
	– emerytalne	56 896,53	61 808,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	54 014,06	46 335,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 059 570,03	-1 174 998,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	961 105,75	1 164 800,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	961 105,75	1 153 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	11 800,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-98 464,28	-10 198,09
G	Przychody finansowe	78 370,68	13 478,36
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	78 370,68	13 478,36
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-20 093,60	3 280,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-20 093,60	3 280,27

Podpisany elektronicznie przez
Bożena Elżbieta Bocheńska-Makowicz
25.03.2026
11:23:57 +01'00'

Podpisany elektronicznie przez
Justyna Anna Solarz
25.03.2026
12:39:25 +01'00'

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Przeworsku
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bernardyńska 1A, 37-200 Przeworsk
1.3	adres jednostki
	ul. Bernardyńska 1A, 37-200 Przeworsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych mieszkańców Gminy Przeworsk
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 - 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (tekst jednolity Dz.U. z 2023 poz.120 ze.zm.) i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2024r.87). Środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00zł. odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia. Kontrolę i ewidencję tych środków prowadzi pracownik GOK w sposób umożliwiający ich identyfikację oraz miejsce użytkowania. Ewidencji podlegają pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00zł.
5.	inne informacje
	GOK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: bilans jednostki, rachunek zysków i strat-wariant porównawczy, informację dodatkową. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości, dlatego nie składa zestawienia zmian w funduszu.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Urządzenia techniczne i maszyny	4 881,87	-		-	-	-	-			4 881,87
Razem	4 881,87					-	-			4 881,87

Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 586,62	-	1 464,56	-	1 464,56	-	3 051,18	3 295,25	1 830,69
1 586,62		1 464,56		1 464,56		3 051,18	3 295,25	1 830,69

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		Aktualizacja	przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Programy i licencje	1 273,00	-	1 099,00	-	1 099,00					2 372,00
Pozostałe środki trwałe	127 955,17		74 716,55	-	74 716,55					202 671,72
Razem	129 228,17	-	75 815,55	-	75 815,55					205 043,72

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
1 273,00	-	1 099,00	-	1 099,00	-	2 372,00	-	-
127 955,17	-	74 716,55	-	74 716,55	-	202 671,72	-	-
129 228,17	-	75 815,55	-	75 815,55	-	205 043,72	-	-

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	702 374,19 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łączną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	8 170,20 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

Podpisany elektronicznie przez
Bożena Elżbieta Bocheńska-Makowicz
25.03.2026
11:23:33 +01'00'
.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpisany elektronicznie przez
Justyna Anna Solarz
25.03.2026
12:38:46 +01'00'
.....
(kierownik jednostki)