

**ZARZĄDZENIE NR 133/2026
BURMISTRZA MIEJSKIEJ GÓRKI**

z dnia 10 czerwca 2026 r.

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu
i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2025**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2026 roku poz. 662), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2026 roku poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2026 roku poz. 522 z późn. zm.) Burmistrz Miejskiej Górkii zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za rok 2025.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z :

- Bilansu na dzień 31.12.2025 r.,
- Rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) na dzień 31.12.2025 r.,
- Informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

Karol Skrzypczak

1		2		3		4		5		6		7		8	
		AKTYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego				PASYWA		Stan na koniec poprzedniego roku		Stan na koniec roku obrotowego	
		AKTYWA TRWAŁE		915 610,69		897 203,32		A		FUNDUSZE WŁASNE		802 908,20		777 232,76	
I		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						I		FUNDUSZ INSTYTUCJI KULTURY		846 284,16		802 908,20	
1		Inne wartości niematerialne i prawne						1		Fundusz z aktualizacji wyceny					
2								2		Fundusz nieodpł. otrzym. aktywów					
3		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						3		Fundusz z łączenia instytucji					
II		RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		915 610,69		897 203,32		4		Fundusz mienia wydzielonego przez organ					
1		Środki trwałe		915 610,69		897 203,32		5		Fundusz z pozostałych tytułów		846 284,16		802 908,20	
		Grunty własne													
		Prawo wieczystego użytkowania						II		ZYSK/STRATA NETTO		-43 375,96		-25 675,44	
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		865 298,17		832 918,99									
		Urządzenia techniczne i maszyny													
		Środki transportu						III		FUNDUSZ ZAŁOGI					
		Inne środki trwałe		50 312,52		64 284,33									
2		Środki trwałe w budowie													
3		Zaliczki na środki trwałe w budowie													
III		Należności długoterminowe od jedn. Pozostałych						B		ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		136 044,88		178 492,77	
IV		Inwestycje długoterminowe						I		REZERWY NA ZOB. KRÓTK.					
V		Długoter. rozliczenia międzyokresowe						1		Rezerwa na świad. emeryt.					
1		Inne rozliczenia międzyokresowe						2		Pozostałe rezerwy					
B		AKTYWA OBROTOWE		23 342,39		58 522,21		II		REZERWY NA ZOB. DŁUG.					
I		ZAPASY						III		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTER.					
1		Materiały								Wobec jedn. nie powiązanych					
2		Półprodukty, produkty w toku, produkty got.						1		Kredyty i pożyczki					
3		Towary						2		Inne zobowiązania finansowe					
4		Zaliczki na dostawy						3		Inne					
II		NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		8 930,00		2 350,00		IV		ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE*		85 732,36		114 208,44	
		Od pozostałych jednostek								Wobec jedn. nie powiąz. razem					
1		Z tytułu dostaw i usług o spłacie do 12 mcy		8 930,00		2 350,00				Kredyty i pożyczki					
2		Z tytułu dostaw i usług o spłacie pow. 12 mcy								Zobowiązania finansowe					
3		Z tyt. podatków, dotacji i ceł, ubezpieczeń						3		Zaliczki otrzymane na dostawy					
4		Inne należności						4		Z tyt. dostaw i usług-wymag. 12 mcy		46 108,70		68 005,22	
5		Należności dochodzone na drodze sądowej						5		Z tyt. dostaw i usług-pow. 12 mcy					
III		INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		14 412,39		56 172,21		6		Z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń		32 645,54		43 991,85	
1		Krótkoterminowe aktywa finansowe						7		Zobowiązania z tyt. Wynagrodzeń					
		Aktywa finansowe w pozost. jedn.						8		Inne					
		Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		14 412,39		56 172,21									
		Inne środki pieniężne								Fundusze specjalne		6 978,12		2 211,37	
		Inne aktywa pieniężne						V		ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		50 312,52		64 284,33	
2		Inne inwestycje krótkoterminowe						1		Inne rozl. międzyokr. długoter.		50 312,52		64 284,33	
IV		ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE						2		Inne rozl. międzyokr. krótkoter.					
		AKTYWA RAZEM		938 953,08		955 725,53				PASYWA RAZEM		938 953,08		955 725,53	

Signature valid

Dokument podpisany przez Robert Ciesielski
Data: 2026.03.31 12:17:15 CEST

Sporządził prowadzący księgi

Miejska Górka, dn. 31.03.2026 r.

Miejscowość i data

Signature valid

Dokument podpisany przez Joanna Kempa
Data: 2026.03.31 14:50:24 CEST

Dyrektor

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdanie finansowego

Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie za 2025 rok

I – Informacje dotyczące bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
15 918,83	0,00	0,00	15 918,83

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
15 918,83	0,00	0,00	15 918,83

Wartość brutto środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
1 507 995,11	25 000,00	0,00	1 532 995,11

Umorzenie środków trwałych

BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
592 384,42	43 407,37	0,00	635 791,79

2. Wartość gruntów użytkowych wieczyste – nie dotyczy.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

4. Dane o strukturze kapitału.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	846 284,16
2	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	802 908,20

5. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	
2.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	

6. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia. - nie występują.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 005,22
Pozostałe zobowiązania	43 991,85
Razem:	111 997,07

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

9. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:
- rozliczenia międzyokresowe przychodów (długookresowe) – rozliczenie rzeczowych aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji 64 284,33 zł

10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują.

II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 185 421,84 zł dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Miejskiej Górcie.

Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

5. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – nie dotyczy.

7. Odsetki oraz różnice kursowe – nie dotyczy.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie dotyczy

9. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub te które występowały incydentalnie – nie dotyczy.

III – Kursy walut

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

1. Umowy nieuwzględnione w bilansie – nie dotyczy.
2. Zatrudnienie w roku obrotowym:
 - na początek roku – 19 (w przeliczeniu na pełne etaty - 18,75)
 - na koniec roku – 20 (w przeliczeniu na pełne etaty - 19,75)

VI – Informacje zapewniające porównywalność

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu.

Nie wystąpiły

3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.

Nie wystąpiły

4. Porównywalność danych.

Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym przez co porównywalność danych zostaje zachowana.

VII – Inne istotne informacje

Brak

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2025

Bilans, Rachunek zysków i strat wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2025.

Miejska Górka, dnia 31 marca 2026 r.

Główny księgowy

Signature valid

Dokument podpisany przez Robert Ciesielski
Data: 2026.03.31 12:57:57 CEST

Dyrektor

Signature valid

Dokument podpisany przez Anna Kempa
Data: 2026.03.31 14:54:23 CEST