

**ZARZĄDZENIE NR 50/2026
BURMISTRZA MIASTA GOLUBIA-DOBRZYŃNIA**

z dnia 14 maja 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2025

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tj.Dz.U.2025 poz.1153, Dz.U. z 2025 poz.1436, Dz.U.z 2026 poz.252), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.Dz.U.z 2026 poz.522) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj.Dz.U.z 2026 poz.457) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu Dobrzyniu za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Golubia-
Dobrzynia

**BURMISTRZ
Dominika Piotrowska**

Dominika Piotrowska

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	Aktywa trwałe	377 441,74	410 076,41	A	Kapitał (fundusz) własny	386 894,20	420 411,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	420 411,39	441 617,97
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	377 441,74	410 076,41	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	377 441,74	410 076,41		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	183 102,74	197 595,41		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	193 234,00	210 356,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	1 105,00	2 125,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-33 517,19	-21 206,58
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 300,26	9 587,44
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 300,26	9 587,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	17 752,72	19 922,42	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 967,58	4 430,39
II	Należności krótkoterminowe	3 469,00	2 130,45	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	125,48
	powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		125,48
b)	inne						
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	3 469,00	2 130,45	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 967,58	4 304,91
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 332,68	5 157,05
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	669,00	930,45	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 800,00	1 200,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 643,89	4 339,60		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 643,89	4 339,60				
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	3 643,89	4 339,60				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 643,89	4 339,60				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 639,83	13 452,37				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	395 194,46	429 998,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	395 194,46	429 998,83

16.05.2020

Paulina Gralik

Dyrektor
Domu Kultury w Grodu-Dobrzyniu
Paulina Gralik
Paulina Gralik

<p style="text-align: center;">DOM KULTURY w Golubiu Dobrzyńu ul. Hallera 1 57-910 Golub-Dobrzyń, ul. Hallera NIP: 812-18-21-516, REGON: 87-217-111 DOM KULTURY</p>		za poprzedni rok obrotowy 2024	za bieżący rok obrotowy 2025
		A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III	Dotacje organizatora na działalność celową		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	813 750,00	1 075 230,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	227 060,98	254 202,07
B	Koszty działalności operacyjnej	1 081 201,89	1 338 102,18
I	Amortyzacja	32 634,67	32 634,67
II	Zużycie materiałów i energii	150 854,68	288 602,54
III	Usługi obce	170 370,48	130 601,72
IV	Podatki i opłaty	15 019,92	15 022,30
V	Wynagrodzenia	570 470,38	698 308,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122 918,81	141 158,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 932,95	31 774,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-40 390,91	-8 670,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	18 500,30	19 847,67
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	18 500,30	19 847,67
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	44 956,50
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		44 956,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-21 890,61	-33 778,94
G	Przychody finansowe	684,03	261,75
I	Odsetki	684,03	261,75
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-21 206,58	-33 517,19
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-21 206,58	-33 517,19
L	Podatek dochodowy		

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-21 206,58	-33 517,19

Sporządzono dnia: 26.03.2026

[Handwritten signature]

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
 Domu Kultury w Golubiu-Debrzynie

[Handwritten signature]
 Paulina Gralik

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

I. WPROWADZENIE Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 14 maja 2026 r.

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025R

1. Dane jednostki

- a) Dom Kultury z siedzibą w Golubiu-Dobrzyniu przy ul. Gen.Hallera 13
- b) Dom Kultury utworzony został uchwałą nr XV/133/99 Rady Miasta Golubia-Dobrzynia z dnia 28 grudnia 1999r. Instytucja wpisana została do rejestru gminnych jednostek organizacyjnych miasta Golubia-Dobrzynia
- c) Podstawowym przedmiotem działalności Domu Kultury jest realizowanie zadań w dziedzinie edukacji i upowszechniania kultury oraz współtworzenia jej wartości.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres sprawozdawczy trwający od 1 stycznia 2025r. do 31 grudnia 2025r.

3. Dane o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych

Jednostka posiada osobowość prawną, prowadzi gospodarkę finansową i dokonuje rozliczeń z budżetem gminy na zasadach ustalonych dla jednostek upowszechniania kultury. Głównym źródłem finansowania Domu Kultury jest dotacja przekazywana z budżetu gminy oraz środki własne a także środki przekazywane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Domu Kultury. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia prawo do wyboru przedstawia się następująco:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości bez uwzględnienia ograniczeń ich wysokości dla celów podatkowych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje jednorazowo na koniec roku. Środki trwałe o wartości równej i poniżej 10000,00 PLN odpisuje się w koszty jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu formalnej utraty wartości.
- b) Należności – wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- c) Zobowiązania – wycenia się w wartościach nominalnych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a zobowiązania wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.
- d) Koszty dotyczące przyszłych okresów odnoszone są w koszty roku, którego dotyczą poprzez rozliczenia międzyokresowe.
- e) Rezerwy- wycenia się w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
- f) Wynik finansowy ustalony jest zgodnie z zasadami określonymi w art.4-8 ustawy o rachunkowości.
- g) Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.


.....
SPORZĄDZIŁ.

Dyrektor
Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu

Paulina Gralik
.....
PODPIS DYREKTORA

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych. Występują jedynie należności krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 0,00 oraz należności inne 2 800,00 zł. a także należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 669,00 zł.

1.3) Dane o strukturze własności

Dom Kultury, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 386 894,20 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2025 zamknięto stratą w wysokości 33 517,19 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 10 639,83 zł. z tytułu kosztów ubezpieczenia, zużycia gazu

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 0,00 oraz zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych w kwocie 0,00 zł. a także zobowiązania inne 4 967,58 zł.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Domu Kultury było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp.(bez VAT)	ROK 2024	ROK 2025
1 Usługi	227.060,98	209.245,57
Ogółem	227.060,98	209.245,57

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

Lp.	Treść	Rok 2024	Rok 2025
1.	Amortyzacja	32.634,67	32.634,67
2.	Zużycie materiałów i energii	150.854,68	288.602,54
3.	Usługi obce	170.370,48	130.601,72
4.	Podatki i opłaty	15.019,92	15.022,30
5.	Wynagrodzenia	570.470,38	698.308,10
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	122.918,81	141.158,20
7.	Pozostałe	18.932,95	31.774,65
8.	OGÓLEM	1.081.201,89	1.338.102,18


3. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2025 wyniósł 8 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6,5 etatów.

Sporządził: Szarek Anna



Dyrektor
Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu

Paulina Gralik

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając powyższe na uwadze oraz uwzględniając zapisy art.30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art.53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przedłożone sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.