

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2025

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2025 rok

Zgodnie z wymogami Ustawa z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) z późniejszymi zmianami oraz Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przedkłada sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej za 2025 rok.

1. Nazwa firmy i forma prawna

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej to samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną, powołana jako samodzielna jednostka organizacyjna będąca instytucją upowszechniania kultury w dniu 01.01.2014 r. z połączenia samorządowych instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Dobrej i Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrej. Jednostka, której Organizatorem jest gmina Dobra wpisana jest do rejestru instytucji kultury, posiada własny Statut nadany Uchwałą Nr XXIX/401/2013 z dnia 31 grudnia 2013 r.

2. Przedmiot działalności

Celem nadrzędnym instytucji jest wypełnienie zadań własnych Gminy w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej, prowadzenie biblioteki i upowszechnianie czytelnictwa.

Do zadań Instytucji w zakresie kultury należą w szczególności:

- 1) wielokierunkowa działalność kulturalna prowadząca do upowszechniania różnych dziedzin kultury, edukacji i oświaty kulturalnej,
- 2) propagowanie w środowisku lokalnym aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- 3) współtworzenie wizerunku życia kulturalnego w gminie,
- 4) prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej,
- 5) integrowanie społeczności lokalnej poprzez różne formy działań kulturalnych,
- 6) promowanie twórców regionalnych,
- 7) promowanie rekreacji, turystyki i innych form aktywnego wypoczynku stosownie do społecznego zainteresowania,
- 8) inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych, artystycznych i rozrywkowych w Gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń, itp.),
- 9) promowanie talentów w dziedzinie kultury i sztuki,

- 10) organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego,
- 11) wspieranie inicjatyw społecznych związanych z edukacją kulturalno- oświatową,
- 12) współpraca z różnymi organizacjami, instytucjami i placówkami kultury,
- 13) realizowanie imprez zleconych,
- 14) wynajmowanie pomieszczeń w swojej siedzibie i w filiach,
- 15) prowadzenie współpracy transgranicznej,
- 16) organizowanie warsztatów artystycznych (plastyczne, teatralne, taneczne, itp.),
- 17) prowadzenie sprzedaży giełdowej, komisowej i antykwarycznej – artykułami związanymi z działalnością kulturalną.

Do zadań Instytucji z zakresu upowszechniania czytelnictwa należy:

- 1) popularyzacja wiedzy, książek i czytelnictwa,
- 2) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej,
- 3) organizowanie i prowadzenie pogadarek tematycznych, odczytów, wystawy, oraz różnego rodzaju form kulturalno- edukacyjno- oświatowych,
- 4) gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- 5) gromadzenie i opracowywanie dokumentów życia społecznego Gminy Dobra,
- 6) prowadzenie działalności informacyjnej, pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno – bibliograficznej, udostępnianie informacji własnych i zewnętrznych, opracowywanie materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- 7) udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu, prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży, ludzi niepełnosprawnych i osób starszych,
- 8) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Bilans za okres 01.01.2025 - 31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025-31.12.2025 sporządzony na dzień 31.12.2025 oraz Informację dodatkową do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2025 rok.

4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.

5. Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów - na kontach zespołu "4" i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy netto :

- a) Na stronie Wn konta 860 ujmuje się:
 - sumy poniesionych kosztów ujętych na kontach zespołu 4 „Koszty w układzie rodzajowym”
 - pozostałych kosztów operacyjnych Ma 761,
 - kosztów operacji finansowych konto 751 ,
- b) Na stronie Ma konta 860 ujmuje się:
 - otrzymane dotacje podmiotowe i celowe Wn konto 740,
 - przychody operacji finansowych Wn konto 750,
 - pozostałe przychody operacyjne Wn konto 760,
- c) Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji:
 - saldo Wn stratę netto,
 - saldo Ma zysk netto.

Wynik finansowy ustalony przez instytucję na koncie 860 „Wynik finansowy netto” pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego instytucji, przez organizatora, ustalony na dzień bilansowy wynik przeksięgowuje się z konta 860 „Wynik finansowy netto” na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego” (w przypadku zysku odbędzie się to zapisem: Wn konto 860, Ma konto 820), a następnie kwotę odpowiadającą wartości tego zysku przenosi się na konto 801 „Fundusz rezerwowy”, zapisem: Wn konto 820, Ma konto 801.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż Fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z konta 800 „Funduszu jednostki” poprzez przeksięgowanie brakującej kwoty zapisem: Wn 800 „Funduszu jednostki”, Ma 801 „Fundusz rezerwowy”.

6. Zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w bieżącym roku w stosunku do sprawozdania z roku poprzedniego

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Składniki aktywów i pasywów bilansu wykazano w kolejności i sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy.

7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy obejmujący okres od 1 stycznia do 31 grudnia. Roczne sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, na którą składa się cena zakupu należna dostawcy wraz z naliczonym podatkiem VAT, który nie podlega odliczeniu, powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe w budowie – cena nabycia i koszt wytworzenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, to koszty poniesione w okresie ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia ich do używania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, jak również koszty kredytów, różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu,

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w umowie darowizny lub dokonuje się wyceny wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
- inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
- inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej
- zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne. Kwotę wymagalnej zapłaty wyznacza nominalna cena należności powiększona o kary umowne, odsetki, zasądzone koszty sądowe.
- rezerwy - nie tworzy się rezerw jeżeli nie wywiera to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł oraz mniejszej lub równej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wprowadzenia do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się liniowo począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do użytkowania.

Przychody Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej obejmują przychody z prowadzonej działalności kulturalnej, w tym ze sprzedaży składników majątku ruchomego, dotacje, darowizny, z wynajmu sal, prowadzonych zajęć, naliczonych kar za nieterminowy zwrot książek, zwrot poniesionych kosztów eksploatacji użyczonych pomieszczeń, dotacje podmiotowe na finansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów, dotacje celowe na realizację zadań wskazanych.

Przychody niezwiązane z działalnością podstawową instytucji stanowią pozostałe przychody operacyjne i są to np: przychody ze sprzedaży majątku trwałego, kary, grzywny, odszkodowania, darowizny otrzymane.

Przychody finansowe instytucji obejmują odsetki bankowe i odsetki w zapłacie należności.

Kosztami instytucji są koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz inne koszty administracyjne, które ponosi instytucja. Koszty działalności kulturalnej to koszty działania instytucji jako całości.

Koszty nie związane z podstawową działalnością instytucji stanowią pozostałe koszty operacyjne: są to koszty ze sprzedaży i likwidacji majątku trwałego, zapłacone kary, odpisane, przedawnione, umorzone i nieściągalne należności, odpis aktualizacyjny należności.

Kosztami finansowymi instytucji są prowizje i zapłacone odsetki bankowe, odsetki na rzecz kontrahentów.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek i koniec roku obrotowego, prezentacja w wartości brutto. Tabela nr 1.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość-stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
			aktualizacja	przychody	zm. KŚT		aktualizacja	zbycie	likwidacja	zm. KŚT		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Wartości niematerialne i prawne	56 186,72	0,00	9 557,27	0,00	9 557,27	0,00	0,00	16 384,77	0,00	16 384,77	49 359,22
2	Środki trwałe	5 466 318,79	0,00	113 677,00	0,00	113 677,00	0,00	0,00	9 035,11	0,00	9 035,11	5 570 960,68
2.0	Grunty	246 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 969,00
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 041 056,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 041 056,16
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 917,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 917,27
2.3	Kotły i maszyny energetyczne	42 873,72	0,00	34 947,00	0,00	34 947,00	0,00	0,00	3 182,77	0,00	3 182,77	74 637,95
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 017,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852,34	0,00	5 852,34	29 165,55
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Urządzenia techniczne	43 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 459,00
2.7	Środki transportu	33 882,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 882,50
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	0,00	78 730,00	0,00	78 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 873,25

2) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stan na początek i koniec roku obrotowego, przedstawia tabela nr 2 (*w korespondencji z tabelą nr 1)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość brutto- stan na początek roku obrotowego	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Stan na początek roku obrotowego (3-4)	Stan na koniec roku obrotowego (13*-7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	56 186,72	56 186,72	9 557,27	16 384,77	49 359,22	0,00	0,00
2	Środki trwałe	5 466 318,79	1 615 132,01	136 472,76	9 035,11	1 742 569,66	3 851 186,78	3 836 728,02
2.0	Grunty	246 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246 969,00	246 969,00
2.1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	5 041 056,16	1 455 393,47	126 026,52	0,00	1 581 419,99	3 585 662,69	3 459 636,17
2.2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 917,27	7 332,71	291,60	0,00	7 624,31	5 584,56	5 292,96
2.3	Kotły i maszyny energetyczne	42 873,72	29 903,19	1 817,64	3 182,77	28 538,06	12 970,53	46 099,89
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 017,89	35 017,89	0,00	5 852,34	29 165,55	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Urządzenia techniczne	43 459,00	43 459,00	0,00	0,00	43 459,00	0,00	0,00
2.7	Środki transportu	33 882,50	33 882,50	0,00	0,00	33 882,50	0,00	0,00
2.8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 143,25	10 143,25	0,00	0,00	10 143,25	0,00	78 730,00

3) Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe stan na początek i koniec roku obrotowego przedstawia w wartości brutto tabela nr 3.

Lp.	Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenia			
			Przychody	Likwidacja		Wartość stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Wartość- stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Zbiory biblioteczne	644 347,35	54 385,24	21 636,75	677 095,84	644 347,35	54 385,24	21 636,75	677 095,84
2	Pozostałe środki trwałe	758 866,69	226 903,17	32 572,09	953 197,77	758 866,69	226 903,17	32 572,09	953 197,77
Razem		1 403 214,04	281 288,41	54 208,84	1 630 293,61	1 403 214,04	281 288,41	54 208,84	1 630 293,61

4) Rozliczenia międzyokresowe kosztów, przedstawia tabela nr 4.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 208,02	21 060,33
Ubezpieczenie samochodu, Ubezpieczenie mienia i OC	13 241,62	13 396,00
Hosting i wsparcie home.pl	1 246,40	1 031,10
Prenumeraty	720,00	1 915,00
Oprogramowanie Antywirusowe	0,00	4 718,23

5) Zestawienie należności, przedstawia tabela nr 5.

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
II. Należności krótkoterminowe	21 039,45	19 714,56
3) Należności od pozostałych jednostek		
a) z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 873,63	2 442,00
c) inne (pozostałe do spłaty pożyczki z ZFŚS)	18 165,82	17 272,56

6) Zestawienie zobowiązań, przedstawia tabela nr 6.

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
B.III. Zobowiązania krótkoterminowe	217 130,13	258 500,05
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
<i>d) z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy</i>	14 169,24	21 323,63
<i>g) z tytułu podatków, cel, ub. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</i>	24 269,82	27 662,48
<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	123 887,25	140 551,19
<i>i) inne</i>	0,00	4 400,00
4) Fundusze specjalne	54 803,82	64 562,75

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, przedstawia tabela nr 7.

B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 194 264,67	1 174 419,83
- krótkoterminowe	1 194 264,67	1 174 419,83
<i>Nieodpłatnie otrzymane środki trwale oraz dotacje z poprzednich lat na ulepszenie środków trwałych, pomniejszone o ich amortyzację</i>	549 539,39	1 149 419,83
<i>Ulepszenie środka trwałego klub w Dołujach</i>	272 903,78	0
<i>Otrzymane środki na dokumentację projektową i procedurę przetargową dotyczącą modernizacji Klubów w Dołujach i w Skarbimierzycach</i>	371 821,50	0
<i>Otrzymane środki na zadanie inwestycyjne polegające na wymianie pieca w Dobrej</i>	0,00	25 000,00

8) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, przedstawia tabela nr 8.

B.III. Inwestycje krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
c.) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514 551,69	315 447,37
środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	477 956, 73	268 200,18
środki pieniężne ZFŚS- inne środki pieniężne	36 594,96	47 247,19

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, przedstawia tabela nr 9.

Przychody	Rok 2024	Rok 2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi :	3 356 767,37	3 528 126,46
<i>Przychody ze sprzedaży produktów</i>	<i>23 220,00</i>	<i>21 610,00</i>
V. Dotacja podmiotowa i dotacje celowe (od 2022 r. zmiana prezentacji) Dot. podmiotowa, dot. celowe od Organizatora, dot. z MKiDN,	3 333 547,37	3 506 516,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	273 420,28	242 386,97
II. Dotacje (Projekty z Budżetu Obywatelskiego, INTERREG)	98 833,46	17 950,15
IV. Inne przychody operacyjne (wynajem, sprzedaż książek, obciążenia za media, darowizna)	174 586,82	224 436,82
G. Przychody finansowe	89,30	75,20
V. Inne (odsetki od depozytu)	89,30	75,20

2) Specyfikacja kosztów, przedstawia tabela nr 10.

Koszty	Rok 2024	Rok 2025
B. Koszty działalności operacyjnej	3 638 273,10	4 003 769,72
<i>I. Amortyzacja</i>	<i>130 482,03</i>	<i>133 673,54</i>
<i>II. Zużycie materiałów i energii</i>	<i>426 193,23</i>	<i>579 732,56</i>
<i>III. Usługi obce</i>	<i>528 912,50</i>	<i>387 557,01</i>
<i>IV. Podatki i opłaty</i>	<i>66 110,01</i>	<i>69 762,74</i>
<i>V. Wynagrodzenia</i>	<i>2 051 198,53</i>	<i>2 329 229,74</i>
<i>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	<i>429 757,73</i>	<i>501 328,11</i>
<i>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</i>	<i>5 619,07</i>	<i>2 486,02</i>
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 258,84	7 423,65
<i>III. Inne koszty operacyjne</i>	<i>11 258,84</i>	<i>7 423,65</i>

3. Dane uzupełniające.

1) Liczba pracujących wg Klasyfikacji Zawodów o Specjalności w roku obrotowym 2025, przedstawia tabela nr 11.

Rok 2025	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem w tym:	25	20	5
Dyrektorzy	1	0	1
Pracownicy ds. finansowo-statystycznych	1	1	0
Specjaliści z dziedziny prawa, dziedzin społecznych i kultury	5	3	2
Pomoce domowe i sprzątaczk	7	6	1
Średni personel z dziedziny prawa, spraw społecznych, kultury i pokrewny	11	10	1

2) Fundusz Instytucji Kultury, przedstawia tabela nr 12.

Stan na początek roku	3 001 661,14
Fundusz jednostki	2 985 931,71
Wynik roku 2024 strata	- 19 254,99
Stan na koniec roku	2 760 030,40
Fundusz jednostki	2 985 931,71
Wynik roku 2025 strata	-241 630,71

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej w roku 2025 osiągnęło stratę z działalności w wysokości - **241 630,74** (RZiS L)

3. Głównym źródłem przychodów Gminnego Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej są dotacje z Budżetu Gminy. W roku 2025 przyznano GCKiB w Dobrej dotację podmiotową w wysokości 3 470 000,00 zł. oraz dotacje celowe na cele statutowe w kwocie 36 516,46 zł. Zrealizowany plan finansowy na dzień 31 grudnia 2025 roku został wykonany w kwocie: **3 506 516,46 zł.** (RZiS A/V)

4. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej otrzymało od Gminy Dobra następujące dotacje celowe na realizację zadań statutowych:

LP	Nazwa zadania	Kwota	Pozycja
1.	Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy	2 397,95	RZiS A/V
2.	Warsztaty i zajęcia profilaktyczne dla różnych grup wiekowych z Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – ferie	34 118,51	RZiS A/V

5. Konieczna była również wymiana pieca gazowego w budynku głównym siedziby GCKiB, spowodowana jego licznymi awariami w poprzednim sezonie grzewczym. Gminnemu Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej przyznano dotację celową z budżetu Gminy Dobra na realizację tego zadania w wysokości 25 000,00 zł.

6. Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej wygenerowało przychody z prowadzonej działalności statutowej tj.: wynajmu sal, prowadzonych w przynależnych klubach zajęć rekreacyjnych, a także z upomnień czytelniczych, sprzedaży książek i biletów i innych:

LP	Przychody Instytucji	Kwota	Pozycja
1.	Sprzedaż biletów na spektakle	1 800,00	RZiS A/I
2.	Zajęcia sportowo-rekreacyjne	19 810,00	RZiS A/I
3.	Sprzedaży książek	754,00	RZiS D/IV
4.	Odszkodowanie z powodu zalania	2 643,62	RZiS D/IV

5.	Sprzedaż sprzętu	45,00	RZiS D/IV
6.	Upomnienia czytelnicze	6 664,52	RZiS D/IV
7.	Wynajem sal	134 538,00	RZiS D/IV
8.	Refaktury za media	7 423,65	RZiS D/IV
9.	Darowizna książek	11 075,56	RZiS D/IV
10.	Wynagrodzenie płatnika składek za terminowe wpłaty	447,54	RZiS D/IV
11.	Nieodpłatnie otrzymane pozostałe środki trwałe	44 844,88	RZiS D/IV
12.	INTERREG – refundacja kosztów projektu	16 000,05	RZiS D/IV
13.	Odsetki od depozytu	75,20	RZiS G/V

W 2025 roku GCKiB otrzymało dotację od Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na rozwój czytelnictwa w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 na lata 2021–2025 w kwocie 8 700,00 zł – wykonanie wyniosło **8 699,75 zł**. Dotacja ma charakter celowy i została przeznaczona na zakup książek oraz innych materiałów bibliotecznych. Zakupione publikacje zwiększyły stan majątku biblioteki. Dotacja została wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych zgodnie z poniesionymi wydatkami. (RZiS D/II)

W roku 2025 rozliczono jeden projekt ze środków Budżetu Obywatelskiego na kwotę **5 000,00 zł**. Otrzymane środki mają charakter dotacji celowej i zostały przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wydarzeń: *Dzień Ziemniaka* oraz *Mikołajki w Stolcu*. Dotację ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych, w wysokości odpowiadającej poniesionym wydatkom. Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem w roku obrotowym. (RZiS D/II)

W roku obrotowym jednostka otrzymała środki z Krajowego Funduszu Szkoleniowego w wysokości 4 250,40 zł na dofinansowanie szkolenia pracownika. Dotacja ma charakter celowy i została przeznaczona na pokrycie kosztów szkolenia. Otrzymane środki ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych. Dotacja nie stanowi przychodu z działalności statutowej. (RZiS D/II)

8. W 2025 roku dokonano zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 746) odpisu podstawowego w wysokości 71 889,41 zł.

Liczba osób uprawnionych do świadczenia ZFŚS wynosiła: 29,5 (w przeliczeniu na pełen etat) tj. 33 osób oraz 13 byłych pracowników - emerytów.

Zgodnie z ustalonym regulaminem wynagradzania ZFŚS środki z funduszu przeznaczono na:

- 1) na dofinansowanie wypoczynku letniego – 41 250,00 zł
- 2) spotkanie kulturalno – oświatowe – 4 420,00 zł
- 3) zapomogi losowe – 17 524,00 zł
- 4) pożyczki na cele mieszkaniowe – 14 000,00 zł

Splacono pożyczki wraz z odsetkami: 15 186,82 zł.

Pozostałe pożyczki do spłaty: **17 272,56 zł. (Bilans B/II/3/c)**

Saldo na koncie ZFŚS wynosi 64 562,75 zł. (Bilans B/III/4)

Saldo na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 roku: **47 247,19 zł. (Bilans B/III/1/c)**

Gminne Centrum Kultury i Bibliotek w Dobrej nie jest zobowiązane do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2025 r., ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.