

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROKU**  
**GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W ROKICINACH**

Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 stycznia 2007 roku.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**

1) dane identyfikujące jednostkę:

- a) firmę: **Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach;**
- b) siedzibę: **Rokiciny-Kolonia;**
- c) adres: **ul. Sienkiewicza 1, 97-221 Rokiciny;**
- d) podstawowy przedmiot działalności jednostki: **jest kształtowanie i zaspakajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Rokiciny, w tym pozyskanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości. Działalność Gminnego Ośrodka Kultury w Rokicinach oparta jest na statucie nadanym przez Radę Gminy Rokiciny oraz Ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej;**
- e) numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **Rejestr Instytucji Kultury prowadzony przez organizatora - pozycja nr 2;**

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony: **nie dotyczy;**

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: **1.01.2024 r.-31.12.2024 r.;**

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: **nie dotyczy;**

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: **nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Rokicinach;**

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): **nie dotyczy;**

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### **Metody wyceny**

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym, że stosownie do przepisu art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- 1) środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł są amortyzowane i umarzane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych,
- 2) naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10.000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej,
- 3) zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty,
- 4) zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy,
- 5) koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu wystawienia faktury z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów,
- 6) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach ustala wynik finansowy w wariantcie porównawczym. Koszty księgowane są w układzie rodzajowym.

### **Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdania Gminna Biblioteka Publiczna w Rokicinach nie podlegało badaniu przez firmę audytorską.

**Pozostałe informacje obejmują w szczególności:**

1) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach zajmuje pomieszczenia na podstawie umowy użyczenia zawartej z organizatorem – Gminą Rokiciny.

2) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

| Grupa rodzajowa                           | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego |                 | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------|---------------------|
|                                           |                       | zwiększenia                             | zmniejszenia    |                     |
| <b>WNiP</b>                               | <b>3 487,05</b>       | -                                       | -               | <b>3 487,05</b>     |
| <b>Środki trwałe</b>                      | <b>66 185,38</b>      | -                                       | <b>8 794,38</b> | <b>57 391,00</b>    |
| Kotły i maszyny energetyczne              | 45 280,00             | -                                       | -               | 45 280,00           |
| Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastos. | 17 306,40             | -                                       | 5.195,40        | 12 111,00           |
| Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.    | 3 598,98              | -                                       | 3 598,98        | 0,00                |

3) zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wartość umorzenia

| Grupa rodzajowa                                | Stan na początek roku | Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego |                 | Stan na koniec roku | Wartość netto środków trwałych na koniec roku |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------------------------------------|
|                                                |                       | Zmniejszenia                            | Zwiększenia     |                     |                                               |
| <b>WNiP</b>                                    | <b>3 487,05</b>       | -                                       | -               | <b>3 487,05</b>     | <b>0,00</b>                                   |
| <b>Środki trwałe</b>                           | <b>35 373,38</b>      | <b>8 794,38</b>                         | <b>5 847,70</b> | <b>32 426,70</b>    | <b>24 964,30</b>                              |
| Kotły i maszyny energetyczne                   | 18 867,00             | -                                       | 4 528,00        | 23 395,00           | 21 885,00                                     |
| Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastosowania | 12 907,40             | 5 195,40                                | 1 319,70        | 9 031,70            | 3 079,30                                      |
| Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.         | 3 598,98              | 3 598,98                                | -               | 0,00                | 0,00                                          |

4) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów.

5) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach w roku obrotowym nie dokonywał odpisów aktualizujących należności.

6) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach w roku obrotowym nie tworzył rezerw.

7) zobowiązania wobec budżetu i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności do budynków i budowli nie wystąpiły.

8) w 2024 r. wg bilansu wystąpił zysk w kwocie 37.837,32 zł.

9) nie występują przesłanki do tworzenia rezerw.

10) zobowiązania długoterminowe nie występują.

11) zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w kwocie 768,71 zł.

12) rozliczenia międzyokresowe nie występują.

- 13) zabezpieczenia na majątku nie występują.
- 14) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach nie udzielał gwarancji i poręczeń.
- 15) zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Rokicinach nie wystąpiły.
- 16) przeciętne zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w Rokicinach wyniosła 2,06 osób w tym:

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| Dyrektor     | 1,00 etat                |
| Gł. księgowy | 0,17 etatu do 30.04.2024 |
| Sprzątaczką  | 1,00 etat                |

09.05.2025

.....  
(główny księgowy)

.....  
(data sporządzenia)

.....  
(dyrektor jednostki)