

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 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: **01.01.2025 r.-31.12.2025 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 Gminny Ośrodek Kultury 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 Gminnego Ośrodka Kultury 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>57 391,00</b>	-	-	<b>57 391,00</b>
Kotły i maszyny energetyczne	45 280,00	-	-	45 280,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastos.	12 111,00	-	-	12 111,00

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>32 426,70</b>	-	<b>5 847,70</b>	<b>32 426,70</b>	<b>19 116,60</b>
Kotły i maszyny energetyczne	23 395,00	-	4 528,00	27 923,00	17 357,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zastosowania	9 031,70	-	1 319,70	10 351,40	1 759,60

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 2025 r. wg bilansu wystąpiła strata w kwocie -47.965,38 zł.

9) nie utworzono rezerw.

10) zobowiązania długoterminowe nie występują.

11) zobowiązania krótkoterminowe wystąpiły w kwocie 3 637,58 zł.

12) rozliczenia międzyokresowe wystąpiły w kwocie 1 852,32 zł.

13) w dwóch pozycjach bilansu:

- w Aktywach Bilansu w części B. II. 1 b) – należności od jednostek powiązanych oraz

- w Pasywach Bilansu w części B. III i) – zobowiązania wobec pozostałych jednostek – inne; w kwocie 50,00 zł jest wykazana kwota nadpłaty za zajęcia plastyczne, która została odesłana na konto Urzędu Gminy.

14) zabezpieczenia na majątku nie występują.

15) Gminny Ośrodek Kultury w Rokicinach nie udzielał gwarancji i poręczeń.

16) zmiany w stanie Funduszu Gminnego Ośrodka Kultury w Rokicinach nie wystąpiły.

17) przeciętne zatrudnienie w Gminnym Ośrodku Kultury w Rokicinach wyniosła 2,0 osób w tym:

Dyrektor 1,00 etat

Sprzątaczką 1,00 etat

30.03.2026

.....

(główny księgowy)

.....

(data sporządzenia)

.....

(dyrektor jednostki)