

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono dla:

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU i REKRACJI

z siedzibą: ul. Rekreacyjna 1
 72-005 PRZECLAW

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest jednostką organizacyjną Gminy Kolbaskowo. Działalność statutową rozpoczął z dniem 1 września 2019 r. zgodnie z Uchwałą Nr V/79/2019 Rady Gminy Kolbaskowo z dnia 25 marca 2019 r.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kolbaskowo pod numerem 1/2019

Zadaniem statutowym instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne, oświatowe, psychofizyczne mieszkańców Gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury i kultury fizycznej w kraju i za granicą .

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od **01.01.2025 do 31.12.2025 r.**

3. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do łącznego sprawozdania finansowego.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki, z tym że:

A). Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w dokumencie przekazania,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 -zł. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie jest ujmowane jest na koncie „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wnip” w korespondencji z kontem „Zużycie materiałów i energii”.

Drobne przedmioty o wartości nieprzekraczającej 200 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.

B) Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; jednostka nie posiada zapasów.

C) Należności wycenione są w kwotach wymagających zapłaty, na dzień bilansowy łącznie z wymaganymi odsetkami.

D) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

E) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

F) W związku z art. 3 ust. 6 u.o.r. wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe kwalifikuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

G) Koszty cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Zasada ta nie dotyczy opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.

H) Instytucja nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

I) Rezerwy tworzone są na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości.

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Przeclaw, dnia 25.03.2026 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Agata Mariańska-Fojut
Główna księgowa

Główna księgowa

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Rafał Roguszk
DYREKTOR

Kierownik jednostki

Sprawozdanie finansowe

2026_03_26_13_40_16_jednostkainnawzlotych_2__v1_0e.xml

wersja 1-0E

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2026-03-26

Kod sprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

Wariant sprawozdania

2

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJIRafał Roguszcza
DYREKTOR

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Adres polski

Kraj

PL

Województwo

zachodniopomorskie

Powiat

policki

Gmina

Kołbaskowo

Nazwa ulicy

Rekreacyjna

Numer budynku

1

Nazwa miejscowości

Przeclaw

Kod pocztowy

72-005

1B. Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki

24

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 2007

9004Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

8513239302

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od

2025-01-01

Data do

2025-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

2

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie

1

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki, z tym że:

A). Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu

- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w dokumencie przekazania,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 -zł. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie jest ujmowane jest na koncie „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wnip” w korespondencji z kontem „Zużycie materiałów i energii”.

Drobne przedmioty o wartości nieprzekraczającej 200 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.

B) Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; jednostka nie posiada zapasów.



C) Należności wycenione są w kwotach wymagających zapłaty, na dzień bilansowy łącznie z wymaganymi odsetkami.

D) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

E) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

F) W związku z art. 3 ust. 6 u.o.r. wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe kwalifikuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

G) Koszty cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Zasada ta nie dotyczy opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.

H) Instytucja nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

I) Rezerwy tworzone są na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B. ustalenia wyniku finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

12,00

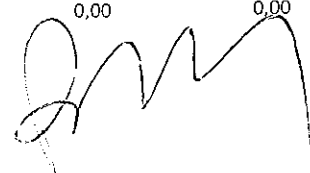
9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązowi badania przez biegłego widenta: 1 - tak, 2 - nie

2


GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
Rafał Roguska
DYREKTOR

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	796 001,58	1 022 856,31
A. Aktywa trwałe	530 556,75	666 555,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	46 905,87	46 905,87
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-46 905,87	-46 905,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	530 556,75	666 555,23
1. Środki trwałe	530 556,75	666 555,23
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	203 183,71	255 782,95
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	327 373,04	410 772,28
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	265 444,83	356 301,08
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	121 079,82	110 060,63
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	109 030,28	101 307,95
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	109 030,28	101 307,95
1. – do 12 miesięcy	109 030,28	101 307,95
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	12 049,54	8 752,68
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 208,32	8 198,65
C. inne	841,22	554,03
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	126 312,79	246 054,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 312,79	246 054,95
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126 312,79	246 054,95
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126 312,79	246 054,95
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 052,22	185,50
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00



Bilans

Pasywa razem	796 001,58	1 022 856,31
A. Kapitał (fundusz) własny	337 827,18	690 094,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	690 094,71	1 011 459,92
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-352 267,53	-321 365,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	458 174,40	332 761,60
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	264 348,19	88 438,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	264 348,19	88 438,71
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Bilans

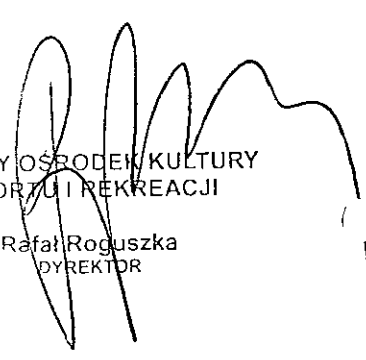
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	163 813,01	66 481,95
1. – do 12 miesięcy	163 813,01	66 481,95
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	86 692,94	8 244,00
H. z tytułu wynagrodzeń	2 761,92	1,00
I. inne	11 080,32	13 711,76
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	193 826,21	244 322,89
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	193 826,21	244 322,89
1. – długoterminowe	193 826,21	244 092,89
2. – krótkoterminowe	0,00	230,00

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Rafał Roguszcza
DYREKTOR

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 668 988,63	3 902 050,67
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 668 988,63	3 902 050,67
III. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
IV. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 317 394,47	4 822 966,37
I. Amortyzacja	144 829,80	170 849,62
II. Zużycie materiałów i energii	563 747,26	564 931,32
III. Usługi obce	2 255 520,07	2 056 565,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	139 497,68	121 695,64
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 845 630,51	1 630 041,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	328 205,60	251 551,15
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 963,55	27 332,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-648 405,84	-920 915,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	312 129,77	603 130,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	276 366,68	572 326,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	35 763,09	30 803,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	18 378,35	11 483,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	18 378,35	11 483,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-354 654,42	-329 268,49
G. Przychody finansowe	2 652,60	8 517,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 652,60	8 517,38
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	265,71	614,10
I. Odsetki, w tym:	31,50	49,04

J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	234,21	565,06
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-352 267,53	-321 365,21
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-352 267,53	-321 365,21
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

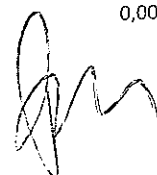


GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Rafał Roguska
DYREKTOR

Zmiany w kapitale własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	911 126,76	911 126,76
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	911 126,76	911 126,76
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	911 126,76
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. – strata bilansowa za rok ubiegły	221 032,05	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	690 094,71	911 126,76
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	100 333,16	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-100 333,16	100 333,16
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 333,16
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	100 333,16
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	100 333,16	0,00
1. – pokrycia straty	100 333,16	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	100 333,16
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00



Zmiany w kapitale własnym

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-352 267,53	-321 365,21
A. zysk netto	0,00	0,00
B. strata netto	352 267,53	321 365,21
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	690 094,71	911 126,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	337 827,18	690 094,71

RAJNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Rafał Roguszka
DYREKTOR

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-352 267,53			-321 365,21		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 345 294,52	0,00	-3 345 294,52	-3 071 052,63	0,00	-3 071 052,63
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-94,63	0,00	-94,63	-3 296,27	0,00	-3 296,27
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	732,15	0,00	732,15
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 697 656,68	0,00	0,00	3 394 990,64	0,00	3 394 990,64
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	0,08
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

WPROWADZENIE_DO_SPRAWOZDANIA_FINANSOWEGO25.docx

Informacja dodatkowa

Infordodatkowa2025.doc



GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI

Rafał Roguszka
DYREKTOR

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU I
REKREACJI ZA ROK 2025**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Objasnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne

Tabela nr 1(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Inne wartości niematerialne i prawne	46 905,87	46 905,87	0,00	0,00	-	-	46 905,87	46 905,87	0,00

Środki trwałe

Tabela nr 2(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	596 763,82	340 980,87	-	52 599,24	-	-	596 763,82	393 580,11	203 183,71
Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe	1 048 926,10	638 153,82	-	92 230,56	-	-	1 048 926,10	730 384,38	318 541,72
RAZEM	1 645 689,92	979 134,69	-	144 829,80			1 645 689,92	1 123 964,49	521 725,43

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

nie wystąpiły

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10:



nie wystąpiły

4. *Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:*

nie dotyczy

5. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*

nie dotyczy

6. *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:*

nie wystąpiły

7. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*

nie wystąpiły

8. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

kapitał podstawowy to fundusz jednostki odzwierciedlający wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia, zwiększony o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszony o wartość niepokrytej straty netto. Na dzień 31.12.2025 fundusz podstawowy wynosi: 690 094,71 zł

na w/w wartość składają się następujące elementy:

Tabela nr 3(zł)

1	1 005 312,66	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2	45 567,40	wartość środków trwałych niepodlegających amortyzacji sfinansowanych z dotacji
3	- 360 785,35	zmniejszenia funduszu o wartość niepokrytej straty netto

9. *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zmian w kapitale (funduszu) własnym:*

instytucja sporządza zestawienie zmian w funduszu jednostki

10. *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*

Zgodnie z art. 29, ust. 4 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm) strata za rok obrotowy objęty sprawozdaniem zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji oraz w części, w której strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.



11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym:

nie wystąpiły.

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

nie wystąpiły.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń:

nie wystąpiły.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Tabela nr 4(zł)

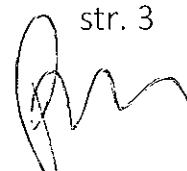
Tytuły	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	
	Stan na		Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1 Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
ubezpieczenia majątkowe dotyczące przyszłego okresu	-	-	8 166,00	10 860,00
oprogramowanie wykupione na przyszły okres	-	-	-	378,32
SUMA	0,00	0,00	8 166,00	11 208,32
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
koszty mediów danego okresu	-	-	21 210,28	-
usługi sprzątania i inne dotyczące danego okresu	-	-	24 233,62	-
SUMA	0,00	0,00	45 433,90	0,00
3 Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów				
równowartość dotacji na zakupy inwestycyjne oraz modernizację środków trwałych	244 092,89	193 826,21	-	-
SUMA	244 092,89	193 826,21	0,00	0,00

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

nie dotyczy.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancje i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i lub stowarzyszonych:

nie dotyczy.



17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

nie dotyczy.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek:

nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w;

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933):

na 31.12.2025 r. na rachunkach VAT zgromadzono środki w kwocie 0,00zł

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

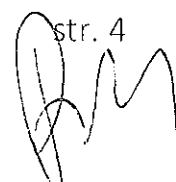
nie dotyczy.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Tabela nr 5 (zł)

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Przychody ze sprzedaży, w tym: - dotacja podmiotowa z Gminy Kolbaskowo – 3 421 290,00 zł - przychody ze sprzedaży usług – 1 247 698,63 zł, w tym: - wynajem powierzchni: - 347 098,44 zł - refaktury kosztów mediów: - 216 844,09 zł - sprzedaż usług: reklamowych, obsługa techniczna i organizacja wydarzeń okolicznościowych: - 102 841,25 zł - sprzedaż biletów na wydarzenia kulturalne i organizacja wydarzeń zleconych: - 412 616,11 zł - dofinansowanie DDO - 120 000,00 zł - zajęcia kulturalno-rozwojowe - 48 298,74 zł	4 668 988,63
2.	Przychody finansowe – w tym: - odsetki bankowe - 1 147,61 zł - odsetki za nieterminowe płatności - 504,99 zł	2 652,60

str. 4


3.	Pozostałe przychody – w tym:	312 129,77
	- dotacja Dom Kultury – Partnerstwo lokalne - 47 500,00 zł	
	- dotacja Włączamy Kulturę – 2.edycja - 65 000,00 zł	
	- grant KPO „TechArtForma 2.0” - 113 600,00 zł	
	- równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji - 50 266,68 zł	
	- odszkodowania - 4 737,19 zł	
	- wynagrodzenie płatnika składek - 462,00 zł	
	- sprzedaż biletów obcych - 185,19 zł	
	- rozliczenie drobnych zaokrągleń - 4,53 zł	
	- pozostałe przychody - 23 804,58 zł	
	- refundacja PUP - 6 569,60 zł	
		4 983 771,00

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
nie wystąpiły.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
nie wystąpiły.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:
nie wystąpiły.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto :
jednostka sporządza notę podatkową.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:
nie dotyczy.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
w roku obrotowym 2025 jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje nakładów na następny rok.

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
nie wystąpiły.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnotrawieniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnotrawienie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

takie pozycje nie wystąpiły.

IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią:

jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

V. Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane.

nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

przeciętne zatrudnienie – 12 pracowników.

Stan zatrudnienia na 31.12.2025 roku

Tabela nr 6

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1 etat
2.	Zastępca Dyrektora	1 etat
3.	Główna Księgowa	1 etat
4.	Zastępca Głównej Księgowej	1 etat
5.	Kierownik Działu Marketingu i Organizacji Wydarzeń	1 etat
6.	Zastępca Kierownika ds. Nowych Technologii, Mediów i Realizacji Kulturalnych	1 etat
7.	Specjalista ds. Marketingu i Organizacji Wydarzeń	2 etaty
8.	Specjalista ds. Finansowo-Księgowych	1 etat
9.	Redaktor Naczelny	1 etat
10.	Redaktor, Specjalista ds. Mediów	1 etat
11.	Główny Specjalista ds. Techniczno-Gospodarczych	1 etat
12.	Konserwator	2 etaty

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

nie dotyczy.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości, oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

nie wystąpiły.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

nie wystąpiły.

VI. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i ze sprawozdaniem za rok obrotowy. kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podziałem ich kwot i rodzaju:

nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający:

Dane sprawozdania są porównywalne.

VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

IX. Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zdolność jednostki do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości.



X. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.

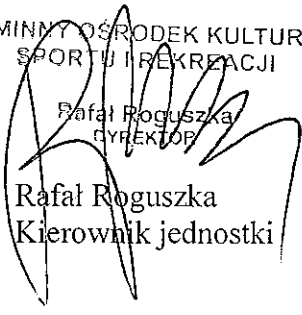
Instytucja nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.

Przeclaw, dnia 25.03.2026 r.

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI


Agata Marińska-Fojut
Główna Księgowa
Agata Marińska-Fojut
Główna Księgowa

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI


Rafał Roguszka
DYREKTOR
Rafał Roguszka
Kierownik jednostki