

ZARZĄDZENIE NR I.303.2026
WÓJTA GMINY SULIKÓW

z dnia 23 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie
za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 poz.522 ze zmianami) w związku z § 18 ust. 2a Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie, stanowiącym załącznik do uchwały Nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie, **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Sulików

Jan Majowski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 1 5 1 8 4 9 8 5 4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2026			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
GMINNY OŚRODEK KULTURY W SULIKOWIE					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZGORZELECKI		
Gmina	SULIKÓW	Miejscowość	SULIKÓW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat	ZGORZELECKI		Gmina	SULIKÓW	
Ulica	PLAC WOLNOŚCI		Nr domu	9	
			Nr lokalu		
Miejscowość	SULIKÓW	Kod pocztowy	59-975	Poczta	SULIKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
			Miejscowość		
Ulica			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1500 zł są zachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarżane na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych - nie posiadamy

Ustaleni^a wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W SULIKOWIE ...
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	735 746,93	719 584,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	105 746,93	79 584,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacja podmiotowa	630 000,00	640 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	785 678,64	827 263,26
	– w tym:		
I	Amortyzacja	6 618,60	9 711,90
II	Zużycie materiałów i energii	144 292,89	117 708,26
	– w tym: energia	103 876,30	78 103,74
III	Usługi obce	76 394,95	49 695,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	43 675,14	40 429,98
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	435 585,53	456 523,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 540,78	88 823,74
	– emerytalne	40 770,88	40 770,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 570,75	11 500,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
	Koszty projektu NCK	0,00	52 870,01
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-49 931,71	-107 679,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	134 949,38	216 620,19
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	88 333,22	99 365,33
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 616,16	117 254,86
E	Pozostałe koszty operacyjne	88 333,27	99 368,23
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	88 333,27	99 368,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 315,60	9 572,70
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	175,37	9,61
I	Odsetki, w tym:	175,37	9,61
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-3 490,97	9 563,09
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	68,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 490,97	9 495,09
	– w tym:		

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
SULIKOWIE

(dane jednostki)

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	43 253,87	26 990,10	A	Kapitał (fundusz) własny	-8 287,64	-4 796,67
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 006,23	-8 006,23
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	43 253,87	26 990,10				
1	Środki trwałe	20 371,50	26 990,10				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 525,00	2 750,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 209,56	-6 285,53
e)	inne środki trwałe	17 846,50	24 240,10		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	22 882,37	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 490,97	9 495,09
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 590,60	47 730,25
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c)	w pozostałych jednostkach	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	15 049,09	15 943,48	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	8 094,22	8 094,22	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 614,01	39 636,03
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	8 094,22	8 094,22	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	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
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 270,83	712,61		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 863,82	37 560,84
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 003,69	7 988,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	10 003,69	7 988,76
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 270,83	712,61	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 774,71	22 605,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 270,83	712,61	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 828,97	6 463,61
	– do 12 miesięcy	1 270,83	712,61	i)	inne	256,45	503,24
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	750,19	2 075,19
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	30 976,59	8 094,22
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	30 976,59	8 094,22
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 684,04	7 136,65		– długoterminowe	22 882,37	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 684,04	7 136,65		– krótkoterminowe	8 094,22	8 094,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	5 684,04	7 136,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 684,04	7 136,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	58 302,96	42 933,58		PASYWA razem (suma poz. A i B)	58 302,96	42 933,58

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 490,92			9 563,09		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	718 333,22			692 870,01		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	718 333,22			692 870,01		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 511,19			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	9 611,73			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			754,87		
K.	Podatek dochodowy	0,00			68,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

InformacjaDodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 r.

1. Nazwa jednostki i siedziba :
Gminny Ośrodek Kultury Pl. Wolności 9, 59-975 Sulików
2. Podstawowy przedmiot działania :działalność obiektów kulturalnych PKD 9004Z.
3. Gminny Ośrodek Kultury jest wpisany do rejestrów samorządowych instytucji kultury przez Urząd Gminy w Sulikowie na mocy uchwały nr XLI/250/02 z dnia 25.03.2002r.
4. Czas działania jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres **od 01.01.2025 r. do 31.12.2025r.**
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego. Jak również jednostka nie połączyła się z inną jednostką.
8. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki 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 oraz ostrożnej wyceny.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) :

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad określonych w przepisach ustawy o rachunkowości, zgodnie z art.28 :

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków

trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 1500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową,

Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości poniżej 10.000,- zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej równej lub powyżej 10.000,-zł są amortyzowane i umarzone przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów.

Należności i zobowiązania wycenia się wg kwot wymagalnych do zapłaty i zalicza się wszystkie zobowiązania i należności wykonane w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne krajowe ulokowane na rachunku bankowym.

Środków pieniężnych zagranicznych – nie posiadamy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów dokonywane są w stosunku do kosztów poniesionych w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, 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 przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – dane zawarte w tabeli 1:

Tabela I - część I

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 000,00				-					5 000,00
kotły i maszyny energetyczne	-		8 550,00		8 550,00		-			8 550,00
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	6 100,00				-					6 100,00
urządzenia techniczne	15 978,00				-					15 978,00
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	25 989,00				-					25 989,00
Pozostałe środki trwałe	315 775,78		4 785,40		4 785,40		5 362,60		5 362,60	315 198,58
Zbiory biblioteczne	127 271,26		3 955,45		3 955,45					131 226,71
Razem	496 114,04	-	17 290,85	-	17 290,85	-	5 362,60	-	5 362,60	508 042,29
Wartości niematerialne i prawne	2 784,43		-		-		-		-	2 784,43

Tabela 1 - część 2

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
2 250,00		225,00		225,00		2 475,00	2 750,00	2 525,00
-		8 550,00		8 550,00	-	8 550,00	-	-
6 100,00				-		6 100,00	-	-
798,90		3 195,60		3 195,60		3 994,50	15 179,10	11 983,50
16 928,00		3 198,00		3 198,00		20 126,00	9 061,00	5 863,00
315 775,78		4 785,40		4 785,40	5 362,60	315 198,58	-	-
127 271,26		3 955,45		3 955,45	-	131 226,71	-	-
469 123,94	-	23 909,45	-	23 909,45	5 362,60	487 670,79	26 990,10	20 371,50
2 784,43		-		-	-	2 784,43	-	-

2. Gminny Ośrodek Kultury nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych .
3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty wykazano w tabeli 2.
4. Nie udzielono zobowiązań warunkowych, w tym gwarancji i poręczeń.
5. Na dzień 31.12.2025 należności wyniosły łącznie 1270,83zł i są to niezapłacone należności z tytułu wynajmu sal .
6. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 6 osób (umowy o pracę). W przeliczeniu na pełne etaty 4,55. Natomiast przeciętna liczba osób współpracujących na umowę zlecenie wyniosła 4.
7. Wyszczególnienie kwot wypłaconych na wynagrodzenia i inne świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 3 :

Wynagrodzenia osobowe wraz z dodatkami, w tym :	351301,28
• Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	30816,40
• Nagrody	5000,00
ZFŚS	1325,00
Wynagrodzenia bezosobowe	83114,70

8. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie osiągnął za rok obrotowy 2025r. stratę w wysokości 3.490,97zł , którą proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.
9. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Tabela 2.

wyszczególnienie	okres wymagalności							razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat		BO	BZ	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1	2	3	4	5	6	7			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-					-	-	
- z tytułu dostaw i usług							-	-	
- inne							-	-	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							-	-	
- z tytułu dostaw i usług							-	-	
- inne							-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 636,03	35 614,01	-	-			39 636,03	35 614,01	
- kredyty i pożyczki	-	-					-	-	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-						-	-	
- inne zobowiązania finansowe	-						-	-	
- z tytułu dostaw i usług	8 492,00	10 003,69					8 492,00	10 003,69	
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-						-	-	
- zobowiązania weksłowe	-						-	-	
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 605,20	21 774,71					22 605,20	21 774,71	
- z tytułu wynagrodzeń	6 463,64	3 085,42					6 463,64	3 085,42	
- inne	2 075,19	750,19					2 075,19	750,19	
Razem	39 636,03	35 614,01					39 636,03	35 614,01	

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Został utworzony na mocy uchwały nr XLI/250/2002 Rady Gminy Sulików z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie. Zapisany jest pod pozycją 1/02 w „Rejestrze instytucji kultury” prowadzonym przez Gminę Sulików.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 45 ust. 1 w/w ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1)bilansu,
- 2)rachunku zysku i strat,
- 3)informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

Ponadto Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie zgodnie z art. 27 ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2026 r. poz. 554 ze zmianami) ma obowiązek złożyć we właściwym urzędzie skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe.

Przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie sprawozdanie finansowe za 2025 rok zawiera:

- 1)bilans instytucji kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 rok, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę w wysokości 58.302,96 zł,
- 2)rachunek zysków i strat za 2025 rok w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w wysokości 3.490,97 zł,
- 3)informację dodatkową.