ZARZĄDZENIE Nr RM.0050.320.2026

BURMISTRZA STRZELECZEK

z dnia 27 kwietnia 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522) Burmistrz Strzeleczek zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2025 przez Gminną Instytucję Kultury - Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach.

§ 2. Roczne sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Strzeleczek

Marek Pietruszka

Załącznik do Zarządzenia Nr RM.0050.320.2026
Burmistrza Strzeleczek z dnia 27 kwietnia 2026 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja 1-0E
NIP 7551731861	KRS	

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach
47 - 364 Strzeleczki, Rynek 4

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

NIP 7551731861
REGON 530602616

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	24-03-2026

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

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

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: GMINNY OŚRODEK KULTURY W STRZELECZKACH

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

Kraj: POLSKA		Województwo: OPOLSKIE	
Powiat: KRAPKOWICKI		Gmina: STRZELECZKI	
Ulica: RYNEK		Nr domu: 4	Nr lokalu:
Miejscowość: STRZELECZKI		Kod pocztowy: 47-364	

Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki	Nazwa innej formy prawnej
inna forma prawna	samorządowa instytucja kultury

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości

Liczba etatów: 5,7

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:

☐ tak ☒ nie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PKD 2007	PKD 2025	Numer PKD
X		9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

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 wchodzą 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)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego,
w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
1) cen nabycia,
2) kosztów wytworzenia,
3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
2. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1864).
3. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500 zł do 10 000 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w formie papierowej i elektronicznej z wykorzystaniem programu Comarch Erp Optima, księga inwentarzowa z podziałem na użytkowników i działy zgodna z ewidencją analityczną prowadzoną na kontach „Pozostałe środki trwałe w używaniu do 10 000 zł".
5. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 zł – z wyjątkiem eksponatów muzealnych, które nie podlegają umorzeniu.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne podlegają corocznej ocenie pod kątem ich użyteczności. Składniki majątku, które nie będą wykorzystywane w działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach lub istotnie utraciły swoją wartość, podlegają analizie pod kątem utraty wartości lub zostają przekazane do likwidacji.
Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wraz z naliczaniem amortyzacji prowadzone jest programie księgowym Comarch Erp Optima w modelu usługowym.
7. Środki trwałe w budowie wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt .2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
8. Materiały pomocnicze oraz eksponaty o cenie jednostkowej od 500 zł do 10 000 zł niekwalifikujące się do muzealiów lub zabytków, które wchodzą w skład wyposażenia wnętrz lub służą celom wystawowym, również elementy dekoracji są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane jednorazowo w ciężar konta kosztów. Natomiast materiały pomocnicze i eksponaty o wartości do 500 zł są odpisywane w koszty bez jakiejkolwiek ewidencji.
9. Zapasy obejmują materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości, opał).
10. Wyceny materiałów dokonuje się według cen nabycia brutto łącznie z podatkiem VAT z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
11. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
12. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
13. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
14. Zapisy księgowe prowadzone są według zasad ustawy o rachunkowości: prowadzenie ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym przedstawiając sytuację finansową oraz wynik finansowy. Sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
15. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody bilansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach osiągnęły w 2025 roku poziom: 1 532 146,57 zł w tym:
1. Dotacja od Organizatora: 1 250 000,00 zł,
2. Przychody ze sprzedaży: 196 603,53 zł,
3. Pozostałe przychody operacyjne: 85 543,04 zł,
4. Koszty działalności operacyjnej: 1 528 382,97 zł,
5. Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł,

Środki finansowe, które zostały przyznane, Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach wykorzystał na działalność statutową.

Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach za 2025 rok wyniósł 3 763,60 zł.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 1456.5243.2.11

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2023 poz. 120, 295 z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. 2024 poz. 87 z późn. zm.), ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz.1240 z późn.zm.) a także zgodnie z polityką rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem nr GOK.021.14.2025 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach z dnia 31.12.2025 r.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

a/ bilans

b/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,

c/ informacja dodatkowa:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

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

W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach wchodzą następujące placówki:

1. Dom Kultury w Strzeleczkach,
2. Świetlica w Dobrej,
3. Dom Kultury w Racławiczkach,
4. Dom Kultury w Kujawach,
5. Świetlica w Komornikach,
6. Świetlica w Ścigowie,
7. Świetlica w Dziedzicach,
8. Zaplecze rekreacyjno-sportowe w Kujawach.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 1456.5243.2.11

Gminny Ośrodek Kultury
w Strzeleczkach
47 - 364 Strzeleczki, Rynek 4
NIP 7651731861
REGON 530602616

GMINNY OŚRODEK KULTURY W STRZELECZKACH
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 31.12.2025	Stan na dzień kończący rok poprzedni 31.12.2024		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 31.12.2025	Stan na dzień kończący rok poprzedni 31.12.2024
A	**Aktywa trwałe**	2 357 509,66	2 430 228,49	A	**Kapitał (fundusz) własny**	78 573,72	74 810,12
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	37 826,33	37 826,33
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**	2 357 509,66	2 430 228,49				
1	Środki trwałe	2 357 509,66	2 430 228,49				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 128,00	7 128,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 322 560,10	2 391 038,97	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 577,55	7 348,31		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	36 983,79	47 589,64
e)	inne środki trwałe	21 244,01	24 713,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie						
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				

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	3 763,60	-10 605,85
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**	2 334 573,12	2 982 455,49
	– 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		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	**Aktywa obrotowe**	56 637,18	27 037,12	d)	zobowiązania wekslowe		
I	**Zapasy**	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	26 140,87	5 544,37
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			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			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**	0,00	0,00		– 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	14 846,56	0,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– 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:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	14 846,56	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	11 294,31	5 544,37
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	2 308 432,25	2 376 911,12
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	2 308 432,25	2 376 911,12
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	55 637,18	27 037,12		– długoterminowe	2 308 432,25	2 376 911,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 637,18	27 037,12		– krótkoterminowe		
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	55 637,18	27 037,12				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 637,18	27 037,12				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**						
	– w tym:						
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 413 146,84	2 457 265,61		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	2 413 146,84	2 457 265,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Purul

24.03.2015

mgr Anna Kuśnierz
Dyrektor
Zespołu Szkół Rolniczych
w Brudzewicach

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK KULTURY W STRZELECZKACH
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2025	Dane za rok poprzedni 2024
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	1 446 603,53	1 196 698,91
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 446 603,53	1 196 698,91
	– 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		
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 528 382,67	1 298 533,42
	– w tym:		
I	Amortyzacja	72 718,83	81 141,02
II	Zużycie materiałów i energii	215 104,64	190 695,36
	– w tym:		
III	Usługi obce	435 969,73	324 216,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:	17 614,74	1 557,41
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	627 890,32	564 156,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 917,45	122 041,01
	– emerytalne	57 253,02	51 691,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 167,26	14 725,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-81 779,14	-101 834,51
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	85 543,04	91 228,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	85 543,04	91 228,36
E	**Pozostałe koszty operacyjne**		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	3 763,90	-10 606,15
G	**Przychody finansowe**		
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		
H	**Koszty finansowe**		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)**	3 763,90	-10 606,15
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**		
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	3 763,90	-10 606,15
	– w tym:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Paruł

'24.03.26

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 992.5377.4.1

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		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	3 763,60			-10 605,85		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 446 603,53	0,00	1 446 603,53	1 196 698,91	0,00	1 196 698,91
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 322 718,83	0,00	1 322 718,83	1 131 141,02	0,00	1 131 141,02
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	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		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa_GOK_2025.doc

rozmiar: 203 KB

data modyfikacji: 2026-03-23 12:15:00

Opis:

Informacja dodatkowa GOK 2025

Gminny Ośrodek Kultury
w Strzeleczkach
47 - 364 Strzeleczki, Rynek 4
NIP 7551731861
REGON 530602616

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W STRZELECZKACH ZA 2025 ROK.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Używana nazwa: **Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach**
Siedziba: 47-364 Strzeleczki, ul. Rynek 4
Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach został powołany **Uchwałą Nr XXIX/129/2000 Rady Gminy Strzeleczki z dnia 30.10.2000r.** w sprawie utworzenia i nadania statutu gminnej instytucji kultury.
Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach rozpoczął swoją działalność z dniem 01.11.2000 r.
Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Strzeleczki w **Księdze Nr Or.-GOK.4011-2** pod pozycją nr 2. w dniu 30.10.2000 r., posługuje się symbolem **PKD – 9004Z** Działalność obiektów kulturalnych, otrzymał nr identyfikacyjny **REGON 530602616** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP 755-17-31-861.**

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach należy w szczególności :

1. organizacja imprez kulturalnych i festynów na szczeblu lokalnym i regionalnym,
2. prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie i promocja kultury w tym lokalnej w kraju i za granicą oraz stymulowanie aktywności społeczności lokalnej i komunikacji społecznej,
3. upowszechnianie turystyki regionalnej i rekreacji,
4. tworzenie warunków do podtrzymywania i kultywowania tradycji, gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie dóbr kultury,
5. tworzenie warunków dla rozwoju talentów twórczych i twórczości kulturalnej oraz amatorskiego ruchu artystycznego,
6. tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
7. rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych mieszkańców poprzez prowadzenie działalności w świetlicach i domach kultury na terenie gminy Strzeleczki,
8. wspomaganie inicjatyw kulturalnych mieszkańców, współpraca z władzami samorządowymi, innymi organizacjami społecznymi i stowarzyszeniami prowadzącymi działalność kulturalną,
9. edukacja kulturalna dzieci i młodzieży w zakresie m.in.: prowadzenia kół i sekcji zainteresowań, organizacja spektakli teatralnych, koncertów, przeglądów, konkursów, wystaw,
10. utrzymywanie w należytym stanie technicznym placówek GOK,
11. współpraca z Urzędem Miasta i Gminy Strzeleczki oraz jednostkami organizacyjnymi Gminy w zakresie m.in. propagowania profilaktyki prozdrowotnej, przeciwdziałania alkoholizmowi, nikotynizmowi, narkomanii, zagrożeniom cywilizacyjnym i innym uzależnieniom.

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach określone w statucie zadania realizował w 2025 r. poprzez:

1. organizację zajęć muzycznych, tanecznych, wokalnych, fotograficznych, kulinarnych, plastycznych i językowych dla dzieci, młodzieży,
2. organizację imprez lokalnych, Dni Miasta i Gminy Strzeleczki, Babski Comber, Festiwal pączków,
3. prowadzenie imprez o charakterze sportowo-rekreacyjnym w tym bieg Daniela,

4. organizowanie warsztatów i zajęć dla dzieci i młodzieży podczas ferii zimowych i wakacji oraz wyjazdów okolicznościowych w celach rozwoju kulturalnego,
5. realizację wyjazdów do kin, filharmonii, muzeum,
6. organizację zajęć i spotkań dla seniorów,
7. rozwój umiejętności i osobowości wraz z przygotowaniem konkursów,
8. prowadzenie świetlic wiejskich na terenie Gminy,
9. współpracę z radami sołeckimi w zakresie organizacji imprez i wydarzeń kulturalnych.
10. organizację zajęć ogólnorozwojowych,
11. upowszechnianie kultury i tradycji lokalnych w ramach spotkań, pokazów.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Metody wyceny i sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne**, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
   1) cen nabycia,
   2) kosztów wytworzenia,
   3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

   Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
   Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
   Podstawę kwalifikacji środków trwałych do celów ewidencji oraz ustalania odpisów amortyzacyjnych i sprawozdawczości stanowi rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (t.j. Dz.U. z 2016 poz. 1864).
   Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
   Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa przekracza 10 000 zł. Ewidencja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wraz z naliczaniem amortyzacji prowadzone jest programie księgowym Comarch Erp Optima w modelu usługowym.
2. **Pozostałe środki trwałe** oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia mieści się w przedziale od 500 zł do 10 000 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w formie elektronicznej i papierowej księga inwentarzowa z podziałem na użytkowników i działy zgodna z ewidencją analityczną prowadzoną na kontach „Pozostałe środki trwałe w używaniu do 10 000 zł".

3. **Środki trwałe w budowie** wycenia się, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt .2 ustawy o rachunkowości, w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
4. **Materiały pomocnicze oraz eksponaty** o cenie jednostkowej od 500 zł do 10 000 zł niekwalifikujące się do muzealiów lub zabytków, które wchodzą w skład wyposażenia wnętrz lub służą celom wystawowym, również elementy dekoracji są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane jednorazowo w ciężar konta kosztów. Natomiast materiały pomocnicze i eksponaty o wartości do 500 zł są odpisywane w koszty bez jakiejkolwiek ewidencji.
5. **Zapasy** obejmują materiały nabyte w celu zużycia na potrzeby własne (np. materiały biurowe, gospodarcze, elektryczne, środki czystości, opał).
6. **Wyceny materiałów** dokonuje się według cen nabycia brutto łącznie z podatkiem VAT z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizacyjnych związanych z utratą wartości.
7. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości, wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
8. **Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
9. **Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
10. **Rachunek zysków i strat** sporządzany jest w wersji porównawczej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasad ustawy o rachunkowości: prowadzenie ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym przedstawiając sytuację finansową oraz wynik finansowy. Sporządza się sprawozdanie finansowe tak , aby za kolejne lata, informacje z nich wynikające były porównywalne.

Zatrudnienie w 2025 roku

Stan zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Strzeleczkach na 31.12.2025 r. r. wynosił 7,875 etatów na które składało się:

Wyszczególnienie	Stan zatrudnienia na koniec 2025 r. w etatach	Stan zatrudnienia na koniec 2024 r. w etatach
1 Dyrektor	1,00	1,00
2. Główny Księgowy	0,625	0,625
3. Instruktor ds. organizacji imprez i kadr	1,00	1,00
4. Instruktor, gospodarz Domu Kultury w Kujawach	0,00	0,00
5.Gospodarz Domu Kultury i Świetlicy w Strzeleczkach	0,75	0,75
6.Instruktor Świetlicy w Ścigowie, pracownik ds. administracyjnych	0,00	0,00
7.Instruktor, gospodarz Świetlicy w Dobrej	0,50	0,50
8.Instruktor, gospodarz Świetlicy w Komornikach	0,75	0,75
9. Instruktor, gospodarz Domu Kultury w Racławiczkach	3,25	2,25
Razem:	**7,875**	**6,875**

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wyszczególnienie	31.12.2025 r.	Zmniejszenia (-)	Zwiększenia (+)	31.12.2024 r.
Aktywa trwałe (środki trwałe) w złotych:	**2 950 195,92**	0,00	0,00	**2 950 195,92**
-grunty gr.0	7 128,00	0.00	0,00	7 128,00
-budynki gr.1	2 553 307,52	0.00	0,00	2 553 307,52
-obiekty gr.2	185 847,30	0,00	0,00	185 847,30
-kotły gr.3	11 008,50	0,00	0,00	11 008,50
-maszyny, urządzenia, aparaty gr.4	5 449,36	0,00	0,00	5 449,36
-urządzenia techniczne gr.6	3 759,96	0,00	0,00	3 759,96
-narzędzia, przyrządy gr.8	183 695,28	0,00	0,00	183 695,28
Umorzenie środków trwałych w złotych:	592 686,26	0,00	72 718,83	519 967,43
-budynki gr.1	344 344,69	0,00	63 832,69	280 512,00
-środki trwałe gr.2	72 250,03	0,00	4 646,18	67 603,85
-środki trwałe gr.3	4 430,95	0,00	770,60	3 660,35
-środki trwałe gr.4	5 449,36	0,00	0,00	5 449,36
-środki trwałe gr.6	3 759,96	0,00	0,16	3 759,80
-środki trwałe gr.8	162 451,27	0,00	3 469,20	158 982,07
Wartości niematerialne i prawne (umorzenie jednoraz.)	2 176,50	1 168,50	1 045,50	2 299,50
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	**2 176,50**	1 168,50	1 045,50	**2 299,50**
Pozostałe środki trwałe	322 146,61	0,00	11 548,30	310 598,31
Umorzenie pozostałych środków trwałych	**322 146,61**	0,00	11 548,30	**310 598,31**
Długoterminowe kredyty bankowe	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Długoterminowa pożyczka od Organizatora	**0,00**			**0,00**
Długoterminowe kredyty zagraniczne	**0,00**			**0,00**
Krótkoterminowe kredyty bankowe	**0,00**			**0,00**
Krótkoterminowe kredyty zagraniczne	**0,00**			**0,00**
Należności krótkoterminowe przeterminowane	**0,00**			**0,00**
Zobowiązania długoterminowe przeterminowane	**0,00**			**0,00**
Zobowiązania krótkoterminowe przeterminowane	**0,00**			**0,00**
Wartość gruntów	**7 128,00**	0,00	0,00	**7 128,00**
Środki trwałe w budowie	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
Odprawy emerytalno-rentowe	**0,00**			**7 920,00**

1.2.	**Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**
	Nie dotyczy
1.3.	**Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**
	Nie dotyczy
1.4.	**Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**
	Nie dotyczy
1.5.	**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu**
	Nie wystąpiły
1.6.	**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
1.7.	**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**
	Nie dotyczy
1.8.	**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**
	Nie dotyczy
1.9.	**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 zestawienia zmian w kapitale**
	Fundusz instytucji kultury: 31.12.2025 r: 37 826,33 zł, 31.12.2024 r.: 37 826,33 zł Wartość nie uległa zmianie. **Fundusz rezerwowy**: 31.12.2025 r.: 36 983,79 zł, 31.12.2024 r.: 47 589,64 zł. Kwotę 10 605,85 zł wykorzystano na pokrycie straty za 2024 r.
1.10.	**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**
	Zysk netto za rok zakończony 31.12.2025 r. w wysokości 3 763,60 zł *Dyrektor jednostki proponuje przeksięgować na fundusz rezerwowy.*
1.11.	**Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**
	Nie dotyczy

1.12.	**Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**
a)	**powyżej 1 roku do 3 lat**
	Nie wystąpiły
b)	**powyżej 3 do 5 lat**
	Nie wystąpiły
c)	**Powyżej 5 lat**
	Nie wystąpiły
1.13.	**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**
	Nie dotyczy
1.14.	**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;**
	Nie dotyczy
1.15.	**W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**
	Nie dotyczy
1.16.	**Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**
	Nie dotyczy
1.17.	**W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**
a)	**Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**
	Nie dotyczy
b)	**Dala każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(n fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**
	Nie dotyczy
c)	**Tabelę zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego**
	Nie dotyczy

1.18.	**Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122, 2123/- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;**
	Nie dotyczy
1.19.	**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**
a)	**art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe / dz. U. 2020 r. poz. 1896/,**
	Nie dotyczy
b)	**Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych / Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639/;**
	Nie dotyczy
1.20.	**Liczbę 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
2.1.	**Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**
	Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2025 r.-196 603,53 zł *Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2024 r.-146 698,91 zł*
2.2.	**W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych;**
	Nie dotyczy
2.3.	**Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;**
	Nie dotyczy
2.4.	**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;**
	Nie dotyczy
2.5.	**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;**
	Nie dotyczy
2.6.	**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym / zyskiem, strata/ brutto;**
	Nie dotyczy
2.7.	**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
2.8.	**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym**
	Nie dotyczy

2.9.	**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;**
	Nie dotyczy
2.10.	**Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	Nie dotyczy
2.11.	**Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.. 33 ust. 2 do wartości materialnych i prawnych.**
	Nie dotyczy
2.12.	**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 marnowaniu żywności / Dz. U. z 2020 r. poz. 1645/, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.**
	Nie dotyczy
3.	**Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.**
	Nie dotyczy
4.	**Objaśnienie 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; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić przyczyny.**
	Nie dotyczy
5.	**Informacje o:**
5.1.	**Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuacje majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**
	Nie dotyczy
5.2.	**Transakcjach/wraz z ich kwotami/ zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem /WE/ nr 1606/2002 Parlament Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogę być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji sa niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

	Nie dotyczy
5.3.	**Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;**
	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty 31.12.2025:

Wyszczególnienie	*31.12.2025*
Dyrektor	*1,00*
Główny księgowy	*0,625*
Pracownicy merytoryczni	*5,50*
Pracownicy fizyczni	*0,75*
Razem	*7,875*

5.4.	**Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem 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
5.5.	**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 dotyczy
5.6.	**Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowym odrębnie za:**
a)	**Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
	Nie dotyczy
b)	**Inne usługi atestacyjne,**
	Nie dotyczy
c)	**Usługi doradztwa podatkowego,**
	Nie dotyczy
d)	**Pozostałe usługi.**
	Nie dotyczy
6.1.	**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał / fundusz/ własny z podaniem ich kwot i rodzaju;**
	Nie dotyczy
6.2.	**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 dotyczy

6.3.	**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
6.4.	**Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**
	Nie dotyczy
7.1.	**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:**
a)	**Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
	Nie dotyczy
b)	**Procentowym udziale**
	Nie dotyczy
c)	**Części wspólnie kontrolowanych, rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**
	Nie dotyczy
d)	**Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,**
	Nie dotyczy
e)	**Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
	Nie dotyczy
f)	**Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych**
	Nie dotyczy
7.2.	**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**
	Nie dotyczy
7.3.	**Wykaz spółek /nazwa, siedziba/, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;**
	Nie dotyczy
7.4.	**Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:**
a)	**Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,**
	Nie dotyczy
b)	**Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;**
	Nie dotyczy
c)	**Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym;**
	Nie dotyczy

d)	**Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;**
	Nie dotyczy
7.5.	**Informacje o**
a)	**Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**
	Nie dotyczy
b)	**Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;**
	Nie dotyczy
7.6.	**Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**
	Nie dotyczy
8.	**W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**
8.1.	**Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**
a)	**Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;**
	Nie dotyczy
b)	**Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;**
	Nie dotyczy
c)	**Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;**
	Nie dotyczy
8.2.	**Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**
a)	**Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;**
	Nie dotyczy
b)	**Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;**
	Nie dotyczy
c)	**Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączeni, do dnia połączenia.**
	Nie dotyczy

9.	**W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzeni, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**
	Nie dotyczy
10.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**
	Nie dotyczy

24.03.20[illegible] GŁÓWNA KSIĘGOWA mgr Agnieszka Puruł

.....

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

24.03.20[illegible] mgr Anna Bielski [illegible]

.....

(data i podpis kierownika jednostki)