

**ZARZĄDZENIE NR 56/2026
WÓJTA GMINY ROGÓŻNO**

z dnia 15 maja 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego
Ośrodka Kultury w Rogóźnie za 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522 z późn. zm) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2026 r. poz. 457) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie sprawozdanie finansowe za 2025 r.,

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- a) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.
- b) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2025 r.
- c) Informacji dodatkowej jednostki sporządzonej na dzień 31.12.2025 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Rogóžno

Hanna Hydzik

BILANS

pieczęć jednostki

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

Aktywa	31-12-2024	31-12-2025
	1	2
0		
A Aktywa trwałe	0,00	0,00
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1 Środki trwałe		
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c urządzenia techniczne i maszyny		
d środki transportu		
e inne środki trwałe		
2 Środki trwałe w budowie		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych		
2 Należności od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3 Należności 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
a w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- pożyczki udzielone		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochód.		
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	11 000,06	7 114,33
I Zapasy	0,00	0,00
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy i usługi		
II Należności		
1 Należności		

Pasywa	31-12-2024	31-12-2025
	2	2
0		
A Kapitał własny	10 639,85	-314,84
I Kapitał podstawowy	306,38	306,38
II Kapitał zapasowy, w tym:	29 801,65	10 333,47
nadwyżka wartości sprzedaży (emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne		
V Zysk/strata z lat ubiegłych		
VI Zysk/strata netto	-19 468,18	-10 954,69
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	360,21	7 429,17
I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1 Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochód.		
2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a długoterminowa		
b krótkoterminowa		
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a kredyty i pożyczki		
b zobowiązania z tyt. dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d zobowiązania wekslowe		
e inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe	360,21	7 429,17
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	241,14	0,00
a z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	241,14	0,00
- do 12 mc	241,14	
- powyżej 12 mc		
b inne		
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2 z tytułu dostaw i usług o okresie wymagal.	0,00	0,00
- do 12 mc		
- powyżej 12 mc		
b inne		
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	119,07	0,00
a kredyty i pożyczki		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		
c inne zobowiązania finansowe		
d z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	7 429,17
- do 12 mc	0,00	7 429,17
- powyżej 12 mc		
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw i usług		
f zobowiązania wekslowe		
z tyt. podatków, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	118,47	0,00
h z tyt. wynagrodzeń	0,60	0,00
i inne		
4 Fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
z inne rozliczenia międzyokresowe		0,00

a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	11 000,06	7 114,33
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	10 758,97	7 004,73
	- do 12 miesięcy	10 758,97	7 004,73
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	241,09	109,60
c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- pożyczki udzielone		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	11 000,06	7 114,33

a	długoterminowe		
b	krótkoterminowe		
	PASYWA (suma poz. A+B)	11 000,06	7 114,33

31.03.2026 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....
Anna Szychowska
 Sporządziła: Anna Szychowska
 Tel. 56/468 84 78
 aszychowska@e-rogozno.pl

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury w Rogoźnie

M. Parol
 Magdalena Parol

Kierownik jednostki:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres: 2025
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2024	2025
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	26 319,76	50 327,05
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	26 319,76	50 327,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	535 600,49	627 859,20
I	Amortyzacja	22 722,29	
II	Zużycie materiałów i energii	104 293,95	128 562,20
III	Usługi obce	82 230,15	155 962,54
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	271 720,81	279 319,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	46 035,44	50 532,50
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 597,85	13 482,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk/strata ze sprzedaży (A-B)	-509 280,73	-577 532,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	489 681,06	566 577,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	475 443,41	544 668,61
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 237,65	21 908,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-19 599,67	-10 954,69
G	Przychody finansowe	131,49	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 trwałych, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	131,49	
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-19 468,18	-10 954,69
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku/zwiększenie straty		
L	Zysk/strata netto (I-J-K)	-19 468,18	-10 954,69

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

Tel. 56/468 84 78

aszychowska@e-rogozno.pl

Sporządziła: Anna Szychowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Szychowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóżnie
Mariusz Parol

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025

1. Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie prowadzi działalność kulturalną w zakresie działalności kulturalnej nauki zgodnie ze statutem.
2. Gminny Ośrodek Kultury wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXI/137/2001 z dnia 28.12.2001 r. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2025 r. i kończący 31.12.2025 r.
4. 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 sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
6. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie jednostki.
7. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
8. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
9. Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.
10. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
11. 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.
12. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
13. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według metody liniowej z zastosowaniem zasad i stawek amortyzacyjnych.

14. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

15. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

16. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

17. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

18. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

19. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ich wartości rynkowej albo według ceny nabycia w zależności od tego, która z nich jest niższa.

20. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

21. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

22. Środki pieniężne w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

23. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

24. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy jednostki.

25. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

26. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

Miejscowość: Rogóżno

GLÓWNA KSIĘGOWIA

Sporządził: *Anna Szychowska*

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóżnie

M. Puroł
Mu. w. w. Rogóżnie

Kierownik jednostki:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1, 1a oraz 2 i 2a.

2) **Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3) **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym w jednostce pozycja nie występuje.

4) **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

W związku z tym, iż jednostka działa jako samorządowa instytucja kultury Udziały (akcje) nie występują.

6) **Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów/funduszy/zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

W poprzednim okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wyniósł 29.801,65 zł.

W obecnym okresie sprawozdawczym zmniejszył się fundusz zapasowy na skutek przeksięgowania straty bilansowej z roku 2024 (19.468,18 zł).

W obecnym okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wynosi **10.333,47 zł.**

7) **Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

- Wynik finansowy netto: - 10.954,69 zł

Występującą stratę w kwocie 10.954,69 zł należy pokryć z funduszu zapasowego.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła rezerw.

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

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała aktualizacji należności ze względu na brak należności podlegających aktualizacji.

10) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

- inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne 0,00

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia, także warunkowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa/rodzaje działalności/terytorialna/kraj, export/przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

W związku z tym, iż Gminny Ośrodek Kultury nie działa w celu osiągnięcia zysku i prowadzi nieodpłatną działalność kulturową pozycja nie wystąpiła w 2025 r.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

W związku z tym, iż jednostka zwolniona była na dzień 31.12.2025 roku z obliczania podatku dochodowego, różnic powyższych nie ustalono.

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Gminny Ośrodek Kultury w Rogóźnie zwolniony jest z obowiązku wpłacania zaliczki podatku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Informacje o sprawach osobowych.

Informacje o:

1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Dyrektor 1,00

Instruktorzy 1,5

Główny Księgowy 0,25

Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych 0,00

RAZEM 2,75

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W związku z tym, iż Gminny Ośrodek Kultury należy do jednostek organizacyjnych sektora finansów publicznych – jednostek organizacyjnych gminy nadzór nad jego działalnością do organów Gminy Rogóžno. Pozycja ta w związku z tym nie wystąpi.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W okresie sprawozdawczym nie udzielano pożyczek i świadczeń organom zarządzającym i nadzorującym.

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2025 rok grupowano dane informacyjne w taki sposób jak w roku 2024. W jednostce występuje porównywalność danych.

5. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, 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.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują żadne zdarzenia, które mogłyby spowodować niemożliwość kontynuowania działalności.

6. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia: 31.03.2026 r

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóznie
Magdalena Furciak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH w 2025 roku

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
Grundy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	270 511,08	0,00	24 233,19	0,00	0,00	294 744,27
RAZEM	270 511,08	0,00	24 233,19	0,00	0,00	294 744,27

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Sychrowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóźnie
Marek J. Juroł

Kierownik jednostki:

ZMIANY W AMORTYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH w 2025 roku

Umorzenie/amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia (amor.jednoraz.)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
270 511,08	0,00	0,00	0,00	24 233,19	0,00	294 744,27	0,00	0,00
270 511,08	0,00	0,00	0,00	24 233,19	0,00	294 744,27	0,00	0,00

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Anna Sychowska

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóznie
Mieczysław Pucioł

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w 2025 roku

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia						Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oprogramowanie komputerowe	9 668,36	0,00	0,00	0,00	0,00	9 668,36	
Wartość powyżej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 494,06	0,00	0,00	0,00	0,00	3 494,06	
RAZEM	13 162,42	0,00	0,00	0,00	0,00	13 162,42	

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Anna Szustrowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Rogóźnie
Magdalena Fajol

Sporządził:

Kierownik jednostki:

ZMIANY W AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w 2025 roku

Umorzenie/amortyzacja						Wartość netto		
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia (amor. jednoraz.)	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 668,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 668,36	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 494,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 494,06	0,00	0,00
13 162,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 162,42	0,00	0,00

Data sporządzenia: 31.03.2026 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki:

KLÓWNA KSIĘGOWA
Anna Szparowska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóznie
Maciej Jan Puroł

Uzasadnienie

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury w Rogóznie podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Rogózno

Hanna Hydzik