

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Wielgomłynach
1.2	siedziba jednostki
	Wielgomłyny
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 1 97-525 Wielgomłyny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji i upowszechniania kultury. Do podstawowych zadań Ośrodka należy: 1) edukacja kulturalna dzieci, młodzieży i dorosłych poprzez aktywny udział w zespołach i kołach zainteresowań, a także przekazywanie i udostępnianie wiedzy o sztuce, uczenie jej rozumowania i właściwego odbioru, 2) inspirowanie i rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną 3) sprawowanie mecenatu nad twórczością artystyczną, promocją twórców kultury z terenu gminy 4) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie kulturalnych potrzeb oraz zainteresowań mieszkańców gminy, 5) organizowanie konkursów w różnych dziedzinach sztuki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według ceny nabycia lub zakupu. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek

	podatkowych. 5. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
5.	inne informacje Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

trwałych

Lp.	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaży)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 736,70
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 669,16
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 949,41
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 719,75
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Pozycja	Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	9 736,70	0,00	0,00	0,00	0,00	9 736,70
1.	Środki trwałe	71 741,36	0,00	7 773,14	0,00	0,00	79 514,50
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 742,12	0,00	2 198,74	0,00	0,00	15 940,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	57 999,24	0,00	5 574,40	0,00	0,00	63 573,64
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	84 927,80	77 154,66
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 207,29	72 008,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 720,51	5 146,11
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami		
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i>		
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych		
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście		
	<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>		
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu		
	<i>Jednostka użytkuje budynki na podstawie umów użyczenia;</i> <i>1) Umowa użyczenia z dnia 26.03.2019 r. na budynek GOKiS w Wielgomłynach – 1 110 094,52 zł</i> <i>2) Umowa użyczenia z dnia 24.04.2019r. na budynek GOKiS filia w Zagorzu – 1 284 562,72 zł</i>		
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>		

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>
1.12.	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 charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>
1.13.	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
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>

1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>										
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Inne (nagrody dla pracowników)</td><td>11 420,00</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>11 420,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	Nagrody jubileuszowe	0,00	Inne (nagrody dla pracowników)	11 420,00	Razem	11 420,00
Wyszczególnienie	Kwota										
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00										
Nagrody jubileuszowe	0,00										
Inne (nagrody dla pracowników)	11 420,00										
Razem	11 420,00										
1.16.	inne informacje										
	<i>Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>										
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym										
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>										
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>										
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych										
	<i>nie dotyczy jednostki</i>										
2.5.	inne informacje										
	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Wielgomłynach Pozostałe środki trwałe 312 995,19 zł Zbiory biblioteczne 1 405,40 zł Wartości niematerialne i prawne 9 736,70 zł Wynagrodzenia i pochodne 406 344,04 zł (w tym wynagrodzenie autorskie ZAIKS - 9 109,35 zł) Przeciętna liczba zatrudnionych 4.06 etatów										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										

Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Agnieszka
Anna
Smolarek

Elektronicznie podpisany
przez Agnieszka Anna
Smolarek
Data: 2026.03.16
10:55:04 +01'00'

(główny księgowy)

2026-03-16

(rok, miesiąc, dzień)

Wioleta
Agnieszka
Drozdowska

Elektronicznie podpisany
przez Wioleta Agnieszka
Drozdowska
Data: 2026.03.16 10:54:22
+01'00'

(kierownik jednostki)