

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok dla samorządowej instytucji kultury, dla której gmina jest organem założycielskim

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 z późn.zm.) oraz §4 statutu Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu, Turystyki i Rekreacji w Jarocinie zatwierdzonego uchwałą Nr X/83/03 Rady Gminy w Jarocinie z dnia 30 grudnia 2003 r. zmieniany uchwałą Nr X/65/2011 z dnia 26 października 2011 r. i uchwałą Nr XXVII.188.2013 z dnia 29 października 2013 r. zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdania finansowe instytucji kultury GOKSTiR Jarocin za 2025 r. – bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową wraz z wprowadzeniem do sprawozdania oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2025.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

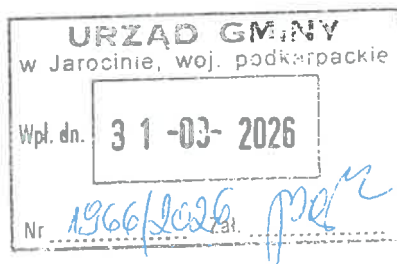
WÓJT GMINY

inż. Tomasz Podpora

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Jarocinie
37-405 Jarocin 114, woj. podkarpackie
NIP: 662-155-1979 REGON: 830200334

Jarocin, 30.03.2026

FN + RG + OR^H



Gmina Jarocin

Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie przekazuje sprawozdania finansowe za 2025 rok:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informację dodatkową

DYREKTOR GOKSTIR
w Jarocinie

Głuszak
mgr Sylwia Głuszak

BILANS SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień 31.12.2025

	AKTYWA	Stan na początku roku	Stan na koniec roku		PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A.	Aktywa trwałe	25 258,46	21 099,06	A.	Kapitał (fundusz) własny	23 815,52	41 610,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz podstawowy) instytucji	6 196,66	6 196,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy(wielkość ujemna)	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz zapasowy	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości materialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
				VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	24 982,18	17 618,86
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 258,46	21 099,06	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	25 258,46	21 099,06	VIII	Zysk (strata) netto	- 7 363,32	+ 17 795,40
a)	Grunty	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b)	Budynki, i budowle	21 919,20	19 316,14	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 975,14	12 815,74
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 339,26	1 782,92	I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
d)	Środki transportu	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		0,00			- długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00

	wartościowe						
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	d).	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
					- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	16 532,20	33 327,60	f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	g)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	h)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
4.	Towary			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17 975,14	12 815,74
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 975,14	12 815,74
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowe	17 975,14	12 815,74
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	Inne	0,00	0,00				
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16 532,20	33 327,60				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
a)	Jednostkach powiązanych,	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00					
b)	W pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 532,20	33 327,60				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 532,20	33 327,60				
	- Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- Inne aktywa pieniężne (np. lokaty terminowe i odsetki od lokat)	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	SUMA AKTYWÓW (suma poz.A+B)	41 790,66	54 426,66		SUMA PASYWÓW (suma poz.A+B)	41 790,66	54 426,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

L. Papier
.....
Główny księgowy **Papierz**

2026.03.30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR GOKSTU
w Jarocinie

Olga
.....
Kierownik jednostki **Głuszak**

**Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Jarocinie**

37-405 Jarocin 114, woj. podkarpackie
NIP: 8651551473 REGON: 020200321

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i
Turystyki w Jarocinie

**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2025r.**

Adresat: Gmina Jarocin

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	849 932,50 zł	924 055,00 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 432,50 zł	70 055,00 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	719 000,00 zł	850 000,00 zł
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	5 500,00 zł	4 000,00 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	880 505,64 zł	939 935,58 zł
I.	Amortyzacja	1 286,05 zł	1 066,62 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	103 003,06 zł	73 314,86 zł
III.	Usługi obce	246 693,95 zł	296 020,73 zł
IV.	Podatki i opłaty	- zł	- zł
V.	Wynagrodzenia	438 572,30 zł	478 869,37 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	81 102,78 zł	84 984,90 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 847,50 zł	5 679,10 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- zł	- zł
X.	Pozostałe obciążenia	- zł	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 30 573,14 zł	- 15 880,58 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	22 886,05 zł	33 312,61 zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	
II.	Dotacje	1 286,05 zł	1 066,62 zł
III.	Inne przychody operacyjne	21 600,00 zł	32 245,99 zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne		- zł
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	- zł	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 687,09 zł	17 432,03 zł
G.	Przychody finansowe	323,77 zł	363,37 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	
II.	Odsetki	323,77 zł	363,37 zł
III.	Inne	- zł	
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł
I.	Odsetki	- zł	- zł
II.	Inne	- zł	- zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 363,32 zł	17 795,40 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 363,32 zł	17 795,40 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
L. Topol
Lucyna Papier
(główny księgowy)

2026.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GOKST-R
Sylwia
mgr Sylwia Głuszak
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY SPORTU TURYSTYKI I REKREACJI
W JAROCINIE ZA ROK 2025**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2025 roku.**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki :

Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie
37-405 Jarocin 114
NIP: 865-15-54-979; REGON 0830200334

Gminny Ośrodek Kultury Sportu, Turystyki i Rekreacji w Jarocinie jest samorządową instytucją kultury i posiada osobowość prawną działającą w oparciu o:

- ustawę 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 7 lutego 2020r. poz.194),
- Statutu nadanego przez Organizatora.

2. Wpis do KRS data i nr wpisu:

Jednostka jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod nr 4 księgi rejestrowej - data wpisu 01 luty 2012r.

Oznaczenie organizatora i aktu o utworzeniu instytucji: uchwałą Rady Gminy Jarocin Nr XII/79/99 z dnia 28 października 1999r. w sprawie przekształcenia Gminnego Domu Kultury w Jarocinie w instytucję kultury o nazwie Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie.

3. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności ośrodka zgodnie ze statutem jest: organizowanie imprez kulturalnych, imprez sportowo – rekreacyjnych, prowadzenie bibliotek gminnych, promowanie walorów turystycznych i gospodarczych gminy poprzez prowadzenie odpowiedniej polityki informacyjnej, współpraca z radami sołeckimi, szkołami, stowarzyszeniami i organizacjami w zakresie kultury, sportu, turystyki i rekreacji.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 do 31.12.2025r.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów

i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 16 stycznia 2023r. poz.120 ost. zm. Dz. U. z 14 lutego 2023 poz.295) i obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wersja porównawcza),
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie sporządza się w postaci elektronicznej i opatruje podpisem elektronicznym.

Na podstawie art.64 ust.1 w związku z art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości jako jednostka nie jest zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z art.50 ust 3 znowelizowanej ustawy o rachunkowości może pomijać punkty, w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go nie wystąpiły.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury 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.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.

Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z usług i najmu, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jst, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

7.1 środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa stanowi niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

7.2) udziały w innym jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

7.3) inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia,

7.4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia a w przypadku wytworzenia wg kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

7.5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

7.6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie minimalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,

7.7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,

7.8) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Zarządzeniem nr 10/2012 z 30 grudnia 2012 r. Dyrektora GOKSTiR w Jarocinie oraz Zarządzeniem nr 13.2018 z dnia 27 listopada 2018r. wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- Środki trwałe o wartości do 10.000zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.

- Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 200 zł - 500 zł.

7.9. Zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

7.10 W oparciu o zasadę istotności wskazaną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej instytucji oraz jej wyniku finansowego wprowadza się przewidziane ustawą uproszczenia:

- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty, uznaje się za zużyte i odstępuje od ich inwentaryzowania,
- odstępuje się od dokonywania odpisów aktualizujących należności,
- odstępuje się od ustalania aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości),

- odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych (art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości).

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan 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.

AKTYWA

Zmiany w stanie i ruchu majątku rzeczowego przedstawia tabela poniżej:

L P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2025	Zwiększen ia (zakupy, przyjęcia PP, dary)	Zmniejsze nia (odpisy, przekazani a)	Stan na koniec roku 2025	Wartość w bilansie
1	Pozostałe śr. trwałe (Umorzone w 100%)	283 687,75	331,74	5 769,07	278 253,42	Nie występuje
2	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	6 873,98	0,00	0,00	6 873,98	Nie występuje
3	Środki trwałe pow. 10.000 zł (nie umorzone w 100%)	81 234,38	0,00	0,00	81 234,38	W wartości netto(po potraceniu umorzenia
4	Zbiory biblioteczne	230 973,73	9 831,13	123,89	240 680,97	Nie występują
	Razem	602 769,84	10 165,87	5 892,96	607 042,75	

2). Wartość gruntów użytkowanych wieczystie:

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3). Wykaz nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

3.1 na podstawie umowy użyczenia bezpłatnie korzysta z budynku Domu Kultury wraz z kotłownią i piwnicą z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych . Umowa zawarta w dniu 01.08.2012 r. na czas nieokreślony.

3.2 na podstawie umowy użyczenia bezpłatnie korzysta z pomieszczeń sceny plenerowej na składowanie mobilnych stacji gry terenowej. Umowa z 2014r. na czas nieokreślony.

3.3 na podstawie umowy użyczenia w r.2014 bezpłatnie korzysta z części działek:

- nr 314/22 – 4m² od Leśnej Wspólnoty Gruntowo – Serwitutowej w Zdzarach,

- nr 11 – 4m² od Parafii Rzymsko - Katolickiej w Domostawie,

- nr 750/3 – 4m² od Wspólnoty Serwitutowej w Jarocinie,

- nr 1928,796,593, 920/2, 912 – 16m² od Gminy Jarocin przeznaczonych na umieszczenie tablicy informacyjnej, stanowiącej element historycznego szlaku rowerowego na czas nieokreślony.

4. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2025 –33 327,60 zł.

PASYWA

1. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:

Fundusz podstawowy wynosi – 6.196,66 zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 24 982,18 zł a na koniec roku – 17 618,86 zł.

Został pomniejszony o stratę z lat ubiegłych w wysokości 7 363,32 zł.

2. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zysk za 2025 rok w wysokości 17 795,40 zł zwiększy fundusz rezerwowy po zatwierdzeniu sprawozdania.

3. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów: Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 12 815,74 zł.

Jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania.

Od 1 stycznia 2012r. w przypadku amortyzowania środków trwałych sfinansowanych dotacją albo otrzymanych nieodpłatnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych instytucja dokonuje księgowania amortyzacji w wielkości proporcjonalnej do udziału dotacji w cenie środka trwałego na Pozostałe przychody amortyzacyjne w korespondencji ze stroną Wn konta 845 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Zmiana zasad księgowania wynika z art.41 ust. 1 i 2 ustawy

o rachunkowości po zmianach wprowadzonych w art.29 ustawy o działalności kulturalnej i dotyczą: - rozliczeń z tytułu dotacji organizatora oraz środków pochodzących z UE na kwotę 12 815,74zł Rozliczenia przychodów ujętych na rozliczeniach międzyokresowych w wysokości kwoty odpisów amortyzacyjnych będą dokonywane w kolejnych latach do czasu całkowitego zamortyzowania;

5. Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki:

Zobowiązania takie nie występowały.

6. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także weksłowe:

Żadne zobowiązania nie występowały.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczególnym:

Przychody ogółem 957 730,98 zł w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy – 850 000,00 zł;

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych – 4 000,00 zł;

- darowizny w postaci pieniężnej – 19 360,00 zł,

- nagrody – 1 126,00

- refundacja wynagrodzeń z PUP – 11 759,99 zł

- inne przychody: wynajem pomieszczeń, opłaty za zajęcia sekcyjne(papierzaki, ceramiczne, zajęcia taneczne, opłata za ferie, akrobatyka, akredytacja-) 70 055,00 zł;

kapitalizacja odsetek - 363,37 zł;

- pozostałe przychody operacyjne (w tym amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych w części sfinansowanej dotacją oraz otrzymanych nieodpłatnie przed 2012r.) - 1 066,62 zł.

GOKSTiR wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

Koszty ogółem - 939 935,58 zł na :

- amortyzacja – 1 066,62 zł;

- zużycie materiałów i energii – 73 314,86 zł;

- usługi obce – 296 020,73 zł;

- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 478 869,37 zł;

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 84 984,90 zł;

- pozostałe koszty rodzajowe – 5 679,10 zł;

dotyczą: wynagrodzeń osobowych, wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło, ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy od wynagrodzeń i zleceń, świadczeń urlopowych, szkoleń, delegacji, ubezpieczeń majątku, zakupu materiałów różnych, energii, książek, nagród oraz świadczenia usług

różnych (m.in. ogrzewanie budynku, naprawy, usługi transportowe, kominiarskie, informatyczne, przeglądy, opłaty kanalizacyjne i odpady).

Zysk: 17 795,40 zł.

2. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Żadna z powyższych okoliczności nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto:

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.6 ustawy z dnia 15 lutego 1992r.(tekst jedn. Dz. U.

z dnia 13 grudnia 2022r. poz.2587; ost. zm. Dz. U. z 11 września 2023r. poz.1843) nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. 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 jednostki w roku obrotowym nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2025r.- 6 pracowników umysłowych (5 etaty).

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

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

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

Nie dotyczy

4. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzane:

Nie dotyczy.

5. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności:

Nie dotyczy.

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 informacje:

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

III. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem lub stratą brutto)

Wynik finansowy brutto (+) zysk/(-) strata	17 795,40
(-) Przychody, w tym:	957 730,98
Przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	855 066,62
przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	102 664,36
(+) Koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	939 935,58
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania n przychodów na podstawie art.,16 ust.1 pkt 58 sfinansowane bezpośrednio z dotacji organizatora	939 935,58
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00
(+/-) Inne różnice	0,00
Podstawa opodatkowaniem podatkiem dochodowym	872 862,02
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	872 862,02
w tym: wydatki przeznaczone na realizację celów statutowych w 2023r	855 066,62
Zysk/strata bilansowa	17 795,40
Podatek dochodowy	0,00
przychody podatkowe	957 730,98
koszty uzyskania przychodów	84 868,96
dochód podatkowy	872 862,02
dochody zwolnione	872 862,02
na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 CIT	855 066,62

Jarocin, 30.03.2026

Sporządził:

Lucyna Papierz

GLÓWNY KSIĘGOWY
L. Papierz
Lucyna Papierz

Zatwierdził: **DYREKTOR GOKCTIR**

w Jarocinie

Sylwia Głuszek
mgr Sylwia Głuszek