

Liczba dołączonych plików: 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNA PLACÓWKA KULTURY W STUBNIE
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki STUBNO 69A, 37-723 STUBNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jak również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo według stawek określonych decyzją dysponenta części budżetowej lub zarządu jednostki samorządu terytorialnego. I tak np. środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Samorządowa jednostka budżetowa nie ma uprawnień do zaciągania zobowiązań długoterminowych, wizualizacji sprawozdania gdyż to może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.</p> <p>ustalenia wyniku finansowego</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego. 1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konto wynikowe i na konto „wynik finansowy” następuje przeniesienie (przebieganie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. 2</p>

	<p>Jeżeli konto „wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji – zysk (strata) netto – odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub ujemna (strata). 4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat. Gminna Placówka Kultury w Stubnie stosuje Porównawczy rachunek zysków i strat.</p> <p>ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <p>Sprawozdanie finansowe w Gminnej Placówce Kultury w Stubnie sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2025 rok, Bilans za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. sporządzony na dzień 31.12.2025 r., Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 r. – 31.01.2025 r. sporządzony na dzień 31.12.2025 r.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Barbara Olbrycht
Data: 2026.03.31 11:55:24
CEST

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)



Elektronicznie podpisany przez
DANUTA BOŻENA OCHENDUSZKIEWICZ

Data:
2026-3-31 11:49:54

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Placówka Kultury w Stubnie jest samorządową instytucją kultury, posiada numer NIP 795 14 58 624 oraz REGON 0502006801 została utworzona na mocy Uchwały nr IV/32/92 Rady Gminy w Stubnie z dnia 30 listopada 1992 r. w sprawie połączenia instytucji kultury Gminy Stubno.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

Gminną Placówką Kultury w Stubnie zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Gminna Placówka Kultury w Stubnie funkcjonuje jako połączone dwie instytucje kultury tj. ośrodek kultury i biblioteka publiczna. Zadania realizowane przez połączone instytucje kultury są prowadzone równorzędnie jako zadania statutowe określone przez ustawę dla instytucji kulturalnych tj. dla bibliotek zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa Gminy Stubno, a dla ośrodka kultury zaspokajanie i rozwijanie potrzeb kulturalnych.

W strukturę organizacyjną Gminnej Placówki Kultury w Stubnie wchodzi:

- Biblioteka Publiczna w Stubnie,
- Filia biblioteczna w Kalnikowie,
- Świetlice wiejskie w: Baryczu, Stubienku, Gajach, Hruszowicach, Nakle, Starzawie, Kalnikowie, Kalnikowie - Zagreble i Stubnie (świetlica nad sklepem GS) i świetlica przy OSP.

Stan zatrudnienia w Gminnej Placówce Kultury w Stubnie na dzień 31 grudnia 2025 r. wynosił 10 osób w przeliczeniu na etaty 5,5.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z zarządzeniem, rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zapisy księgowy są prowadzone na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy w porządku chronologicznym i systematycznym.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat
- Informację dodatkową

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Koszty w Gminnej Placówce Kultury są ewidencjonowane w układzie rodzajowym i wg typów działalności.

B. Dodatkowe informacje

Przychody Gminnej Placówki Kultury w Stubnie

Stan środków na początku roku	5 613,92
Dotacja Rady Gminy	981 000,00
Dotacja MKIDN	4 000,00
Dotacja Starostwo Powiatowe	3 000,00
Dochody własne	4 220,00
Przychód finansowy – darowizna „Kulturalny ORLEN”	84 000,00
Kapitalizacja odsetek	62,15
RAZEM	1 076 282,15

Wydatki Gminnej Placówki Kultury w Stubnie

Koszty działalności operacyjnej	Wielkość kosztu
Wynagrodzenia	478 984,52
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92 473,07
Zużycie materiałów i energii	183 647,77
Usługi obce	212 330,71
Podatek od nieruchomości	12 293,00
Pozostałe koszty rodzajowe	3 858,29
RAZEM	983 587,36

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2025r.: **58 130,40 zł**

Stubno, dnia 30.03.2026r

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Barbara Olbrycht
Data: 2026-03-31
11:56:03 CEST



Elektronicznie podpisany przez:

DANUTA BOŻENA OCHENDUSZKIEWICZ

Data:
2026-3-31 11:51:17

