

ZARZĄDZENIE NR 0050.129.2024
WÓJTA GMINY JASZENICA

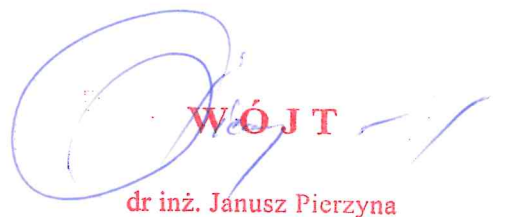
z dnia 24.12.2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego
Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2023 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r.
o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87)
oraz art. 53 ust. 1 ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.
z 2023 r., poz. 120).

**Wójt Gminy Jasienica
zarządza, co następuje:**

- § 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury
w Jasienicy za 2023 rok.
- § 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego
zarządzenia.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
dr inż. Janusz Pierzyna


RADCA PRAWNY
mgr Aleksandra Drabek
Nr Kt - 1759

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY ZA 2023 ROK

1) *Nazwa firmy i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Jednostką sprawozdawczą jest Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy, z siedzibą w Jasienicy, adres: 43-385 Jasienica 1360. Ośrodkiem zarządza i reprezentuje dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy.

Instytucja służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczności gminy.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy. Nr w rejestrze: 1.

2) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.*

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023r i kończący się 31.12.2023r

3) *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka 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 zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie netto 407 014,68zł.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) środków trwałych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się według ustalonego przez jednostkę i wprowadzonego do stosowania planu amortyzacji, określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych środków trwałych, na zasadzie systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego, na przewidywany okres jego eksploatacji, a więc metodą liniową.

Jednostka przyjęła stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych o wartości początkowej do 10 000.00zł włącznie dokonuje się metodą uproszczoną: - zestawy komputerowe, nagłośnienie i elektroniczne instrumenty muzyczne o niezależnie od wartości początkowej zostają zaliczone do środków trwałych i objęte są pełną ewidencją ilościowo-wartościową wg grup KŚT.

Odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu wprowadzenia w/w środków trwałych do ewidencji. Pozostałe wyposażenie o wartości powyżej 50,00zł, ale niższej niż 10 000,00zł zostają w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania odpisane w koszty amortyzacji i są ujęte w pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej instytucji wg miejsc ich używania. Podstawą przyjęcia niskocennego środka trwałego do użytkowania jest faktura.

Dobra kultury (ruchome), bez względu na ich wartości, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (art. 32 ust. 1 ustawy). Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych. Okres i stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Na podstawie dokonanej weryfikacji sporządza się protokół, w którym ustala się korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego za cały rok obrotowy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10 000,00 zł

amortyzuje się dokonując jednorazowego odpisu w miesiącu wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do ewidencji.

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

Przychody jednostki: Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2023r. w formie uproszczonej, przewidzianej w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości, w art.50 ust.2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

1. Bilansu (załącznik nr 1)
2. Rachunku zysków i strat (załącznik nr 2)
3. Informacji dodatkowej (załącznik nr 3)

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Brorowska

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIEŃCIE					
BILANS sporządzony na dzień 31-12-2023r (w PLN)					
Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2022	2023		2022	2023
A. Aktywa trwałe	467 218,98	407 014,68	A. Fundusz własny	112 077,80	95 921,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy	79 728,92	79 728,92
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Fundusz rezerwowy	121 045,41	32 348,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	467 218,98	407 014,68	III. Zysk (-strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	467 218,98	407 014,68	IV. Zysk (-strata) netto	-88 696,53	-16 156,71
b) budynki, lokale, prawa do lokali	449 820,41	385 560,35			
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 398,57	21 454,33			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe					
IV. Inwestycje długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	521 649,36	429 115,07
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	166 508,18	118 021,48	II. Zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy	28 239,65	43 225,45	III. Zobowiązania krótkoterminowe	71 828,95	43 554,72
3. Materiały		3 321,51	1. Wobec jednostek powiązanych	12 220,66	15 302,20
4. Towary	28 239,65	39 903,94	b) inne	12 220,66	15 302,20
II. Należności krótkoterminowe	426,00	3 825,99	2. Wobec pozostałych jednostek	59 608,29	28 252,52
2. Należności od pozostałych jednostek	426,00	3 825,99	a) kredyty i pożyczki	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	3 776,35	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
– do 12 miesięcy		3 776,35	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. Społ. i zdr. oraz innych świadczeń	6,00	49,64	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 629,77	25 815,52
c) inne	420,00		– do 12 miesięcy	38 629,77	25 815,52
III. Inwestycje krótkoterminowe	137 842,53	70 970,04	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 842,53	70 970,04	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych św.	2 904,07	2 437,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	137 842,53	70 970,04	h) z tytułu wynagrodzeń		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	137 842,53	70 970,04	i) inne	18 074,45	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	449 820,41	385 560,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	449 820,41	385 560,35
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00				
Aktywa razem	633 727,16	525 036,16	Pasywa razem	633 727,16	525 036,16

Jasienica dnia 26.03.2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził.....

mgr Ewelina Schimke

DYREKTOR GOK

Zatwierdził..... mgr Sylwia Bronowska

Załącznik nr 2

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy

43-385 Jasienica 1361

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIEŃCICY

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2023 ROK

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	Bieżący	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 591 738,25	3 144 265,93
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	143 738,25	70 715,93
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	3 448 000,00	3 073 550,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 764 677,31	3 381 571,71
I. Amortyzacja	195 376,58	130 073,78
II. Zużycie materiałów i energii	418 764,21	357 794,56
III. Usługi obce	905 427,15	947 823,32
IV. Podatki i opłaty	91 393,08	87 500,16
V. Wynagrodzenia	1 799 550,71	1 541 359,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	314 240,11	284 718,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 925,47	32 301,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej i ze sprzedaży (A–B)	-172 939,06	-237 305,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	156 782,35	148 835,28
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	155 282,35	119 539,40
III. Inne przychody operacyjne	1 500,00	29 295,88
E. Pozostałe koszty operacyjne		226,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0	226,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-16 156,71	-88 696,53
G. Przychody finansowe		0
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0
I. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (F + G – H)		-88 696,53
J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I + J)	-16 156,71	-88 696,53
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	-16 156,71	-88 696,53

Jasienica, dnia 26.03.2024r.

Sporządził:

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Renata Schinke

mgr Agnieszka Brzozowska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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 wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Tabela ruchu środków trwałych ZA 2023R						Tabela 1
Nazwa grupy			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rochody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY						
BUDYNKI I BUDOWLE	642 600,59					642 600,59
MASZYNY I URZADZENIA	491 008,44		31 713,50		0,00	522 721,94
ŚRODKI TRANSPORTU						
INNE ŚRODKI TRWAŁE	1 268 271,95		102 872,26	+/- 38 540,05	0,00	1 371 144,21
RAZEM	2 401 880,98		134 585,76	+/- 38 540,05	0,00	2 536 466,74

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2023 rok							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	Wartość netto
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2023r	Przemieszczenia (plus, minus)	Inne zwiększenia	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
192 780,18		64 260,06				257 040,24	449 820,41	385 560,35
473 609,87		27 657,74				501 267,61	17 398,57	21 454,33
1 268 271,95		102 872,26		38 540,05	-38 540,05	1 371 144,21	0,00	0,00
1 934 662,00	0,00	194 790,06	0,00	38 540,05	-38 540,05	2 129 452,06	467 218,98	407 014,68

Data sporządzenia: 26.03.2024r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Brorowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2023R						Tabela 2
43-385 Jasieniec 43-385 NIP 937-16-06-752 tel. 33 821 20 56			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	Przemieszczenia	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
				(plus, minus)		
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	31 298,14		0,00			31 298,14
INNE PRAWA						
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	13 466,00		586,52			14 052,52
RAZEM	44 764,14	0,00	586,52	0,00	0,00	45 350,66

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych							Tabela 2a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2023r	Przemieszczenia (plus, minus)	Amortyzacja jednorazowa	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
31 298,14		0,00		0,00		31 298,14	0,00	0,00
13 466,00				586,52		14 052,52	0,00	0,00
44 764,14	0,00	0,00	0,00	586,52		45 350,66	0,00	0,00

Data sporządzenia: 26.03.2024r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządził:

mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bratowska

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania 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 okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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.

Zestawienie zmian w funduszu własnym:

Wyszczególnienie:	Kwota
1.Stan własnego na początek roku:	112 077,80
Zwiększenie funduszu instytucji kultury w ciągu roku:	-
Korekta funduszu rezerwowego z tytułu straty bilansowej z 2023 roku	-16 156,71
4.Stan funduszu własnego na koniec roku:	95 921,09

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

Strata w kwocie : 16 156,71zł

zmniejszy wartość funduszu rezerwowego jednostki zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

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 pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10/4 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ									Tabela 4	
Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	początek roku	Koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	12 220,66	15 302,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 220,66	15 302,20
2. Wobec pozostałych jednostek:	59 608,29	28 252,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 608,29	28 252,52
a) z tytułu dostaw i usług	38 629,77	25 815,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 629,77	25 815,52
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 904,07	2 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 904,07	2 437,00
c)wobec pracowników			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	18 074,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 074,45	0,00
RAZEM	71 828,95	43 554,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 828,95	43 554,72

Data sporządzenia: 26.03.2024r

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DIREKTOR GOK
mgr Stanisława Brągoszka

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Na koniec okresu sprawozdawczego jednostka nie wykazuje czynnych rozliczeń międzyokresowe kosztów.

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy
43-385 Jasienica 1360
33 821 20 56
Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2.

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

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane nieodpłatnie składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje, przychody z tytułu wynajmu sali i sprzedaży reklam w miesięczniku lokalnym.

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy osiąga dochody na terytorium Polski.

Struktura przychodów za 2023 rok kształtuje się następująco:

Wynajem Sal widowiskowych	34 530,53
Reklama w gazecie lokalnej „Jasienica” (zmniejsz wykorzystanie dot. cel)	9 680,00
Zajęcia odpłatne	44 209,09
Pozostałe dochody (w tym: darowizny, sponsoring, pozostałe)	56 818,63
Pozostałe przychody operacyjne- Projekt : „Rozbudowa istniejącej zadaszanej sceny”-amortyzacja liniowa środka trwałego w części sfinansowanej dotacją)	64 260,06
Pozostałe przychody operacyjne-Projekt : „Pracownia Rzemiosł Dawnych”- nr umowy: 055-LGD-ZB/15/1/2022/G	18 824,49
Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Jasienica	3 448 000,00
Dotacja celowa UG- realizacja zadania: realizacja zadania: Opracowanie, wydawanie miesięcznika samorządowego Gminy „Jasienica”	72 197,80
PRZYCHODY OGÓŁEM NA 2023 ROK	3 748 520,60

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 za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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 (zysku, straty) brutto.

Załącznik nr 1 do Dodatkowych Informacji i Objasnień:

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy
 6/ **Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**
 NIP 437-16-06-753
 tel. 33 821 20 56

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2023 rok w zł :

Nazwa	Kwota
Koszty amortyzacji	195 376,58
Koszty zużycia energii	264 770,72
Energia elektryczna	88 308,22
Gaz	167 374,00
Woda	9 088,50
Koszty zużycia materiałów	153 993,49
Artykuły biurowe	26 122,74
Materiały do utrzymania czystości	29 083,45
Materiały na remonty	10 187,28
Zużycie materiałów pozostałych	4 239,37
Zużycie materiałów na działalność kulturalną	84 360,65
Koszty usług remontowych	23 872,78
Koszty usług obcych	881 554,37
Usługi bankowe	1 702,50
Usługi monitoringu	9 450,76
Naprawa sprzętu muzycznego gok	2 458,00
Usługi informatyczne	20 140,50
Usługi obce pocztowe	2 619,59
Druk gazety jasiénica	49 140,00
Usługi telekomunikacyjne	11 981,49
Wywóz nieczystości	9 541,95
Usługi transportowe	83 681,61
Pozostałe usł obce	7 958,10
Usługi obce kulturalne	666 186,49
Rodo	10 680,00
Przeglądy budynków ppoż i techniczne	6 013,38
Koszty wynagrodzeń	1 799 550,71
Wynagrodzenia osobowe	1 319 726,59
Umowy zlecenie, o dzieło	296 547,88
Umowy o dzieło, zlecenie druk gazety	30 456,00
Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe	25 598,24
Umowy zlecenie, o dzieło imprezy	102 922,00
Nagrody finansowe w konkursach	24 300,00
Koszty ub społ pracod i inne świad	314 240,11
Ubezpieczenia społeczne pracodawców	269 655,48
Świadczenia urlopowe	34 702,45
Zus pracodawca druk gazety jasiénica	2 281,80
Szkolenia, badania opracowników i inne	1 754,00
Pozostałe świadczenia na rzecz pracownik	5 846,38
Koszty podatków i opłat	91 393,08
Vat naliczony nie podl odliczeniu	105,29
Abonament	658,00
Podatek od nieruchomości	46 275,00
Wywóz śmieci	22 014,00
Podatki i opłaty	57,00
Zaiks	22 283,79
Ubezpieczenie imprez i zajęć	4 139,51
Koszty podróży służbowych	11 058,54
Koszty reprezentacji i reklamy	24 727,42

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/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany 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 ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w literze a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	4,00
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	6,20
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	9,50
OGÓŁEM	19,70

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy).

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) 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/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,*
- b) inne usługi poświadczające*
- c) usługi doradztwa podatkowego*
- d) pozostałe usługi;*

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

5.

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

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.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

6.

Informacje o:

1/ Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien

Gminny Ośrodek Kultury w Jasienicy
43-385 Jasienica 1360
NIP: 997-10-08-733
43-385 Jasienica 1360
zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej.

5) Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

2/ jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

w/w pozycja nie występuje w jednostce gospodarczej

8.

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.

W dniu sporządzania sprawozdania jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9.

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: 26.03.2024 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Bratowska

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy za 2023 rok

<i>l.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość ogółem (w zł)</i>
1a	Zysk netto	-16 156,71
2.	Przychody wolne od podatku: (-)	-64 260,06
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)	0,00
4.	Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust.1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) - 3 448 000,00 - naliczone, lecz umorzone odsetki od pożyczki (art. 16 ust. 1 pkt11)- 0,00 - amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63)- 64 260,06 - koszty reprezentacji (pkt 28)- 24 727,42	+ 3 536 987,48
5.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)	0,00
6.	Wynik podatkowy (1a lub 1b -2 +3+4-5)	3 456 570,71

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości **3 456 570,71zł** jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

DYREKTOR GOK

mgr Agnieszka Dąbrowska