

**ZARZĄDZENIE NR 0050.108.2025**  
**WÓJTA GMINY JASZENICA**

z dnia 23 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego  
Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2024 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 ze zm.).

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

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury  
w Jasienicy za 2024 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  
*Alice*  
mgr Aleksandra Drabek  
Nr Kt - 1759

URZĄD GMINY  
W JASIENICY

Wpl.  
dnia: 2025 -03- 28

l. dz. 6371 zał. —

Podpis

*Chor*

Załącznik do Zarządzenia NR.....  
Wójta Gminy Jasienica  
z dnia..... r

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W JASIENICY ZA 2024 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 01.01.2024r i kończący się 31.12.2024r

- 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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm. )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 354 790,79zł.

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 (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm.) 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 KST.

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 składniki majątkowe, kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje, subwencje.

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień 31.12.2024r. 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 Bronowicka*

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY					
BILANS sporządzony na dzień 31-12-2024r ( w PLN)					
Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2023	2024		2023	2024
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>407 014,68</b>	<b>354 790,79</b>	<b>A. Fundusz własny</b>	<b>95 921,09</b>	<b>36 582,16</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz podstawowy</b>	<b>79 728,92</b>	<b>79 728,92</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Fundusz rezerwowy</b>	<b>32 348,88</b>	<b>16 192,17</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>407 014,68</b>	<b>354 790,79</b>	<b>III. Zysk (-strata) z lat ubiegłych</b>		
1. Środki trwałe	407 014,68	354 790,79	<b>IV. Zysk (-strata) netto</b>	<b>-16 156,71</b>	<b>-59 338,93</b>
b) budynki, lokale, prawa do lokali	385 560,35	321 300,29			
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 454,33	23 480,50			
d) środki transportu	0,00	10 010,00			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>429 115,07</b>	<b>506 798,90</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>118 021,48</b>	<b>188 590,27</b>	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>I. Zapasy</b>	<b>43 225,45</b>	<b>46 866,85</b>	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>43 554,72</b>	<b>185 498,61</b>
3. Materiały	3 321,51	3 321,51	1. Wobec jednostek powiązanych	15 302,20	43 868,17
4. Towary	39 903,94	43 545,34	b) inne	15 302,20	43 868,17
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 825,99</b>	<b>0,00</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	28 252,52	141 630,44
2. Należności od pozostałych jednostek	3 825,99	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	3 776,35	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	
– do 12 miesięcy	3 776,35	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. Społ. i zdr. oraz innych świadczeń	49,64	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 815,52	31 717,84
c) inne	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	25 815,52	31 717,84
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>70 970,04</b>	<b>140 305,92</b>	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 970,04	140 305,92	f) zobowiązania wekslowe	0,00	
b) w pozostałych jednostkach		0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych św.	2 437,00	109 912,60
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 970,04	140 305,92	h) z tytułu wynagrodzeń		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 970,04	140 305,92	i) inne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>385 560,35</b>	<b>321 300,29</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 417,50</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	385 560,35	321 300,29
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne		1 417,50			
<b>Aktywa razem</b>	<b>525 036,16</b>	<b>543 381,06</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>525 036,16</b>	<b>543 381,06</b>

Jasienica dnia 27.03.2025r.

Sporządził.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Schimke

DYREKTOR GOK

Zatwierdził..... mgr Agnieszka Bronowska



Załącznik nr 2

GMINNY OŚRODEK KULTURY W JASIENICY

Rachunek Zysków i Strat

wariant porównawczy

2024 ROK

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	Bieżący	2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 010 134,68</b>	<b>3 591 738,25</b>
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	104 112,68	143 738,25
V. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	3 906 022,00	3 448 000,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 267 871,26</b>	<b>3 764 677,31</b>
I. Amortyzacja	120 358,03	195 376,58
II. Zużycie materiałów i energii	428 169,13	418 764,21
III. Usługi obce	1 067 974,28	905 427,15
IV. Podatki i opłaty	97 360,40	91 393,08
V. Wynagrodzenia	2 145 877,65	1 799 550,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	371 288,81	314 240,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 842,96	39 925,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej i ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>- 257 736,58</b>	<b>-172 939,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>198 397,65</b>	<b>156 782,35</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	118 391,89	155 282,35
III. Inne przychody operacyjne	80 005,76	1 500,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-59 338,93</b>	<b>-16 156,71</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		0
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0
<b>I. Zysk (strata) z działalności statutowej i gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>-59 338,93</b>	
<b>J. Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I + J)</b>	<b>-59 338,93</b>	<b>-16 156,71</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>-59 338,93</b>	<b>-16 156,71</b>

DYREKTOR GOK

Jasienica, dnia 27.03.2025r.  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Sporządził: .....

Zatwierdził: .....mgr Agnieszka Bronowicka

mgr Ewelina Schimke

## 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 2024R						Tabela 1
Nazwa grupy			Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
składników majątku trwałego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	rozhody	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 URZĄDZENIA	522 721,94		16 784,99		0,00	539 506,93
ŚRODKI TRANSPORTU			10 500,00			10 500,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	1 371 144,21		57 500,95	+/- 71 566,76	-38 172,57	1 390 472,59
<b>RAZEM</b>	<b>2 536 466,74</b>		<b>84 785,94</b>	<b>+/- 71 566,76</b>	<b>-38 172,57</b>	<b>2 583 080,11</b>

Zmiany w amortyzacji środków trwałych 2024 rok							Tabela 1a	
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	Wartość netto
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja	Umorzenie za rok 2024r	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
257 040,24		64 260,06				321 300,30	385 560,35	321 300,29
501 267,61		14 758,82				516 026,43	21 454,33	23 480,50
		490,00				490,00	0,00	10 010,00
1 371 144,21		57 500,95	+/-71 172,57		-38 172,57	1 390 472,59	0,00	0,00
<b>2 129 452,06</b>	<b>0,00</b>	<b>137 009,83</b>	<b>+/-71 172,57</b>		<b>-38 172,57</b>	<b>2 228 289,32</b>	<b>407 014,68</b>	<b>354 790,79</b>

Data sporządzenia: 27.05.2025A

Sporządził:  
mgr Ewelina Schimke

Kierownik Jednostki:

DYREKTOR GOK  
mgr Agnieszka Bronowska

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych – 2024R						Tabela 2
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	14 052,52		1 801,20			15 853,72
<b>RAZEM</b>	<b>45 350,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 801,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 151,86,</b>

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych						Tabela 2a		
		Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie za rok 2043r	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
14 052,52				1 801,20		15 853,72	0,00	0,00
<b>45 350,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 801,20</b>		<b>47 151,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Data sporządzenia: 27.03.2025r

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Ewelina Schimke*

Kierownik Jednostki:

**DYREKTOR GOK**

*mgr Agnieszka Bronowska*

## 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
I. Stan własnego na początek roku:	95 921,09
Zwiększenie funduszu instytucji kultury w ciągu roku:	-
Korekta funduszu rezerwowego z tytułu straty bilansowej z 2024 roku	-19 162,17
Korekta funduszu podstawowego z tytułu straty bilansowej z 2024 roku	-40 176,76
4. Stan funduszu własnego na koniec roku:	36 582,16

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

Strata w kwocie : 59 338,93zł

zmniejszy wartość funduszu rezerwowego jednostki zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej o kwotę 19 162,17zł oraz funduszu podstawowego o kwotę 40 176,76zł

**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/ 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	
	roku	roku	roku	roku	roku	roku	roku	roku	roku	roku	
1. Wobec jednostek powiązanych:	15 302,20	43 868,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 302,20	43 868,17	
2. Wobec pozostałych jednostek:	28 252,52	141 630,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 252,52	141 630,44	
a) z tytułu dostaw i usług	25 815,52	31 717,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 815,52	31 717,84	
b) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 437,00	109 912,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 437,00	109 912,60	
c)wobec pracowników	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM	43 554,72	185 498,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 554,72	185 498,61	

Data sporządzenia: 27.03.2025r

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*mgr Ewelina Schimke*

Kierownik Jednostki:

**DYREKTOR GOK**

*mgr Agnieszka Bronowicka*

**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.**

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 2024 rok kształtuje się następująco:

Wynajem Sal widowiskowych	24 089,27
Reklama w gazecie lokalnej „Jasienica” (zmniejsz wykorzystanie dot. cel)	11 300,00
Zajęcia odpłatne	68 723,41
Pozostałe dochody (w tym: darowizny, sponsoring, pozostałe)	80 005,76
Pozostałe przychody operacyjne- Projekt : „Rozbudowa istniejącej zadaszzonej sceny”-amortyzacja liniowa środka trwałego w części sfinansowanej dotacją)	64 260,06
Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Jasienica	3 906 022,00
Dotacja celowa UG- realizacja zadania: realizacja zadania: Opracowanie, wydawanie miesięcznika samorządowego Gminy „Jasienica”	54 131,83
<u>PRZYCHODY OGÓŁEM NA 2024 ROK</u>	<u>4 208 532,33</u>

### ***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:

**6/ Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Koszty rodzajowe działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2024 rok w zł :

Nazwa	Kwota
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>120 358,03</b>
<b>Koszty zużycia energii</b>	<b>270 225,05</b>
Energia elektryczna	124 892,58
Gaz	130 742,15
Woda	14 590,32
<b>Koszty zużycia materiałów</b>	<b>157 944,08</b>
Artykuły biurowe	18 307,41
Materiały do utrzymania czystości	14 651,17
Materiały na remonty	27 846,19
Zużycie materiałów pozostałych	4 939,51
Zużycie materiałów na działalność kulturalną	92 199,80
<b>Koszty usług remontowych</b>	<b>73 747,21</b>
<b>Koszty usług obcych</b>	<b>994 227,07</b>
Usługi bankowe	1 825,00
Usługi monitoringu	11 455,52
Naprawa sprzętu muzycznego gok	7 687,00
Usługi informatyczne	25 446,75
Usługi obce pocztowe	3 181,90
Druk gazety jasienica	32 711,04
Usługi telekomunikacyjne	12 221,30
Wывóz nieczystości	11 366,68
Usługi transportowe	114 185,56
Pozostałe usl obce	10 249,07
Usługi obce kulturalne	747 805,25
Rodo	10 680,00
Przeglądy budynków ppoż i techniczne	5 412,00
<b>Koszty wynagrodzeń</b>	<b>2 145 877,65</b>
Wynagrodzenia osobowe	1 527 545,31
Umowy zlecenie, o dzieło	468 662,04
Umowy o dzieło, zlecenie druk gazety	30 456,00
Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe	53 279,30
Umowy zlecenie, o dzieło imprezy	44 635,00
Nagrody finansowe w konkursach	21 300,00
<b>Koszty ub społ pracod i inne świad</b>	<b>371 288,81</b>
Ubezpieczenia społeczne pracodawców	315 676,47
Świadczenia urlopowe	45 132,83
Zus pracodawca druk gazety jasienica	2 264,79
Szkolenia, badania opracowników i inne	2 149,00
Pozostałe świadczenia na rzecz pracownik	6 065,72
<b>Koszty podatków i opłat</b>	<b>97 360,40</b>
Vat naliczony nie podl odliczeniu	2,81
Abonament	2 968,00
Podatek od nieruchomości	52 769,00
Wывóz śmieci	20 306,00
Podatki i opłaty	210,00



Zaiki	21 104,59
Ubezpieczenie imprez i zajęć	4 826,22
Koszty podróży służbowych	13 803,52
Koszty reprezentacji i reklamy	18 213,22

Razem koszty rodzajowe Ośrodka Kultury w Jasienicy za 2024 rok: 4 267 871,26

**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 2024 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	4,00
Personel pomocniczy (sprzątaczk, konserwatorzy)	6,67
Instruktorzy (pracownicy merytoryczni)	8,50
OGÓŁEM	19,17

**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 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: 27.03.2025 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Ewelina Schinke

Zatwierdził:

DYREKTOR GOK  
  
mgr Agnieszka Bronowska

**Załącznik nr 1**  
Do dodatkowych informacji i objaśnień

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w Gminnym Ośrodku Kultury w Jasienicy za 2024 rok**

<i><b>l.p.</b></i>	<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Wartość ogółem (w zł)</b></i>
<b>1a</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>-59 338,93</b>
<b>2.</b>	<b>Przychody wolne od podatku: (-)</b>	<b>64 260,06</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty księgowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+)</b> - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust.1 pkt. 58 (wylacza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących) - 3 906 022 - 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)- 18 213,22	<b>+3 988 495,28</b>
<b>5.</b>	<b>Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik podatkowy ( 1a lub 1b -2 +3+4-5)</b>	<b>3 864 896,29</b>

Uzyskany dochód podatkowy w wysokości 3 864 896,29zł jest wolny od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**DYREKTOR GOK**  
*mgr Agnieszka Bronowska*