



GINNY OŚRODEK KULTURY  
W GORZYCACH

15 836 21 31

gok@gokgorzyce.pl

Plac Erazma Mieszczańskiego 10, 39-432 Gorzyce

GOK 311.07.24.2024

Gorzyce 22.03.2024

**URZĄD GMINY GORZYCE**

Wpłynęło - Kancelaria Ogólna

2024-03-26

Nr Rejestru 206.524 /RPP/

Ilość załączników

*P. Nowy Biffo*

Pan Leszek Surdy

Wójt Gminy Gorzyce

**Środowiskowy Dom Kultury**

**w Gorzycach**

15 836 21 31

793 830 851

gok@gokgorzyce.pl

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach

Plac Erazma Mieszczańskiego 10

39-432 Gorzyce

tel/fax 15 836-21-31

NIP: 867-16-18-866

**Dom Kultury**

**w Sokolnikach**

15 836 35 48

dkokolniki@gokgorzyce.pl

**Dom Kultury**

**we Wrzawach**

15 836 39 59

dkwrzawy@gokgorzyce.pl

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach przedkłada komplet  
sprawozdań za 2023 rok do zatwierdzenia:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informację dodatkową z objaśnieniami

**Gminna Biblioteka Publiczna**

**w Gorzycach**

15 836 27 53

504 928 022

gbp@gokgorzyce.pl

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Piotr Duma*  
mgr Piotr Duma

**Filia Biblioteki**

**w Sokolnikach**

15 836 35 48

gbpsokolniki@gokgorzyce.pl

**Filia Biblioteki**

**w Trześni**

15 836 35 53

gbptrzesn@gokgorzyce.pl

**Filia Biblioteki**

**we Wrzawach**

15 836 39 59

gbpwrzawy@gokgorzyce.pl

www.gokgorzyce.pl

Konto Bank Spółdzielczy O/Gorzycie 51 9434 1012 2002 1050 0063 0001

NIP: 8671618866

Regon: 005671532

33

CC

1. Identyfikator podatkowy NIP <b>NIP 8 6 7 1 6 1 8 8 6 6</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) <b>KRS</b>	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W GORZYCACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>PODKARPACKIE</b>	Powiat	<b>TARNOBRZESKI</b>
Gmina	<b>GORZYCE</b>	Miejscowość	<b>GORZYCE</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>PODKARPACKIE</b>
Powiat	<b>TARNOBRZESKI</b>	Gmina	<b>GORZYCE</b>
Ulica	<b>PLAC ERAZMA MIESZCZAŃSKIEGO</b>	Nr domu	<b>10</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>GORZYCE</b>	Kod pocztowy	<b>39-432</b>
		Poczta	<b>GORZYCE</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
<b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury Gorzycach prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury Gorzycach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,

3) należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty ,

4) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,0 zł umarzane są jednorazowo w chwili przyjęcia do użytkowania.

Amortyzacja naliczana jest na podstawie planu amortyzacji.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,0 zł stosuje się stawki amortyzacji ustalone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza wynik finansowy w rachunku zysków i strat w wersji porównawczej. 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.

Na koniec roku "koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem "wynik finansowy", koszty zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem "rozliczenie kosztów", różnica na koncie "rozliczenie kosztów" stanowi zmianę stanu produktów i jest przenoszona na "wynik finansowy".

Konta zespołu 7 są zamykane w korespondencji z kontem "wynik finansowy". Otrzymane dotacje na bieżącą działalność prezentowane są w rachunku zysków i strat w części

A.I. "Przychody netto ze sprzedaży produktów"

Wynik finansowy jest ustalany następującymi etapami:

- 1) wynik brutto ze sprzedaży oblicza się jako różnicę pomiędzy sumą przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów a sumą kosztów wytworzenia sprzedanych produktów oraz wartością sprzedanych towarów i materiałów,
- 2) wynik ze sprzedaży ustalany jest poprzez odjęcie od wyniku brutto ze sprzedaży wielkości kosztów ze sprzedaży,
- 3) wynik z działalności operacyjnej, który powstaje poprzez dodanie do wyniku ze sprzedaży wielkości pozostałych przychodów operacyjnych i odjęcie od uzyskanej kwoty wartości pozostałych kosztów operacyjnych,
- 4) wynik finansowy brutto, który jest obliczany poprzez dodanie do wyniku z działalności operacyjnej wielkości przychodów finansowych i odjęcie od osiągniętej wartości kwoty kosztów finansowych,
- 5) wynik finansowy netto stanowi różnicę pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podatkiem dochodowym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych według załącznika nr 1, obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

GOK w Gorzycach 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.

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach. Sprawozdanie finansowe instytucja kultury sporządza w postaci elektronicznej i opatruje podpisem elektronicznym.

3

CC



Pozostałe (*opcjonalnie*)

Instytucja prowadzi działalność na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Gorzyce pod Nr 1 z dniem 20.02.1992 r.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

3

CC

BILANS na dzień 31.12.2023

PASywa	31.12.2023	31.12.2022
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>29 258,02</b>	<b>58 482,93</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 677,11	-8 677,11
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	67 160,04	32 284,05
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
VI. Zysk (strata) netto	-29 224,91	34 875,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>201 327,38</b>	<b>220 527,40</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 585,15	11 441,27
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	11 621,29	9 728,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 894,12	9 547,76
- do 12 miesięcy	10 894,12	9 547,76
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	727,17	180,60
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	4 963,86	1 712,91

**BILANS na dzień 31.12.2023**

<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>184 742,23</b>	<b>209 086,13</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
<b>3. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>184 742,23</b>	<b>209 086,13</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	184 742,23	209 086,13
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>230 585,40</b>	<b>279 010,33</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Kultury

*mgr inż. Renata Denkowska*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Piotr Duma*  
mgr Piotr Duma

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach.

Plac Erazma Mieszczańskiego 10

39-432 Gorzyce

tel/fax 15 836-21-31

NIP: 867-16-18-866

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>206 724,73</b>	<b>228 714,63</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>206 724,73</b>	<b>228 714,63</b>
1. Środki trwałe		206 724,73	228 714,63
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		81 306,30	83 680,20
c) urządzenia techniczne i maszyny		125 418,43	145 034,43
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		-	-
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>23 860,67</b>	<b>50 295,70</b>
<b>I. Zapasy</b>		-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
- w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>548,12</b>	<b>6 793,90</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		-	609,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	609,00

## BILANS na dzień 31.12.2023

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	548,12	6 184,90
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	400,00	6 184,90
– do 12 miesięcy	400,00	6 184,90
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	148,12	
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23 312,55</b>	<b>43 501,80</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 312,55	43 501,80
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 312,55	43 501,80
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 312,55	43 501,80
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>230 585,40</b>	<b>279 010,33</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Kultury

*mgr inż. Renata Denkowski*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*mgr Piotr Duma*

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach  
Plac Erazma Mieszczańskiego 10  
39-432 Gorzyce  
tel/fax 15 836-21-31  
NIP: 867-16-16-866

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

	2023	2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
– od jednostek powiązanych	2 143 723,50	1 819 533,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 982 650,00	1 650 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 143 723,50	1 819 533,50
– w tym obiekty w zabudowie	–	–
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	–	–
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	–	–
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		
I. Amortyzacja	2 319 828,82	1 819 616,64
II. Zużycie materiałów i energii	24 343,90	24 343,90
III. Usługi obce	297 468,32	230 063,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	407 565,32	189 122,99
– podatek akcyzowy	2 850,19	2 498,97
V. Wynagrodzenia	–	–
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1 309 412,83	1 136 194,39
– emerytalne	267 247,25	224 430,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	–	–
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 941,01	12 962,87
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	- 176 105,32	-83,14
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	152 926,21	34 863,52
II. Dotacje	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	120 663,33	–
IV. Inne przychody operacyjne	–	–
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	32 262,88	34 863,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 184,90	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
III. Inne koszty operacyjne	–	–
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	6 184,90	–
<b>G. Przychody finansowe</b>	-29 364,01	34 780,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	139,10	95,61
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
b) od jednostek pozostałych, w tym:	–	–
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
II. Odsetki, w tym:	–	–
– od jednostek powiązanych	139,10	95,61
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
V. Inne	–	–
<b>H. Koszty finansowe</b>	–	–
I. Odsetki, w tym:	–	–
– dla jednostek powiązanych	–	–
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	–	–
– w jednostkach powiązanych	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	–	–
IV. Inne	–	–
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	–	–
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-29 224,91	34 875,99
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	–	–
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	-29 224,91	34 875,99

DOWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Kultury

mgr inż. Renata Denkowski

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
mgr Piotr Duma

3

3



## INFORMACJA DODATKOWA do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2023 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Gorzycach nadanym przez Radę Gminy Gorzyce.

Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Gorzyce pod Nr 1 z dniem 20.02.1992 r. Siedziba główna instytucji znajduje się w Gorzycach Plac Erazma Mieszczakańskiego 10, a ponadto działalność prowadzona jest we Wrzawach, Sokolnikach i Trześni.

Przedmiotem działalności GOK zgodnie ze statutem jest zaspakajanie i rozwijanie potrzeb mieszkańców w zakresie kultury, oświaty i czytelnictwa, zachowanie dziedzictwa narodowego. Rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych, przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, inspirowanie i wspomaganie amatorskiej i profesjonalnej twórczości artystycznej, promocja zespołów.

2) Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 31.12.2023 roku.

3) W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma przesłanek do stwierdzenia o zaprzestaniu działalności w latach następnych.

5) Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, zostały zawarte w zarządzeniu Dyrektora GOK nr 0152/13/2012 z dnia 31.12.2012 (z póź. zm.) w sprawie wprowadzenia w jednostce zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka Kultury w Gorzycach. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) zapasy materiałów – według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- 3) należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty ,
- 4) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,0 zł umarżane są jednorazowo w chwili przyjęcia do użytkowania.

W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,0 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn.Dz.U z 2011 r. nr 74, poz.397 ze zm.) przyjmując liniową metodę amortyzacji.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i według typów działalności na kontach zespołu 5.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

6/ W celu zapewnienia rzeczywistej wartości funduszu instytucji kultury dla celów bilansowych, dokonano zmian w zakresie rachunkowości, w związku z tym instytucja zobowiązana była do wydzielenia w planie kont:

- funduszu instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie utworzenia (art.29a ust.2 ustawy zmieniającej) i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszenie o wartość z funduszu rezerwowego straty netto,

-funduszu rezerwowego, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury (art.29a ust.3 ustawy zmieniającej). Jeżeli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostała jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury (art.29a ust.4).

Jednostka posiada również - inne rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art.41 uor). Zwiększają one stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji. Zasada ta ma zastosowanie do środków trwałych otrzymanych od Organizatora lub sfinansowanych ze środków inwestycyjnych począwszy od 2012 r.

## II.

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, 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.*

Zwiększenie wartości środków trwałych wynika z dokonanych zakupów i otrzymanych darowizn. Natomiast zmniejszenia dotyczą zlikwidowanych środków trwałych – umarżanych jednorazowo, które utraciły swą przydatność.

Rozliczenie majątku trwałego za 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe wyposażenie (umorzone w 100 %)	599.506,66	20.204,51	0,0	619.711,17
2.	Księgozbiór (umorzony w 100 %)	584.781,66	25.507,00	1.053,7	609.234,96
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	10.290,69			10.290,69
4.	Środki trwałe powyżej 10.000,0 zł (nie umorzone w 100 %)	354.146,58			354.146,58
	Razem	1.548.725,59	45.711,51	1.053,70	1.593.383,40

Umorzenie środków trwałych wynosi 188.278,20 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych wynosi 1.198.380,47 zł

Odpis amortyzacyjny środka trwałego w 2023 r. wynosi 24.343,90 zł.

2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach gospodaruje przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami, stanowiącymi własność Gminy Gorzyce

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) *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.*

Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

	Fundusz Instytucji Kultury	Fundusz Rezerwowy
Stan na początek roku obrotowego	- 8.677,11 zł	32.284,05 zł
Zmiany w ciągu roku :		
1/ zmniejszenia	0,0 zł	0,0 zł
2/ zwiększenia	0,0 zł	34.875,99 zł
Stan na 31 grudnia 2023	- 8.677,11 zł	67.160,04 zł

6) *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy*

Strata bilansowy za 2023 rok, po zatwierdzeniu sprawozdania przez organ wykonawczy, zostanie przekięgowana na fundusz rezerwy jednostki.

7) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Nie dotyczy

8) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.*

Nie dotyczy

9) *Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:*

-do 1 roku

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności do 1 roku	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	9.547,76	10.894,12
3. podatków	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
6. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
7. inne zobowiązania	180,60	727,17
<b>Razem</b>	<b>9.728,36</b>	<b>11.621,29</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług zostały uregulowane w miesiącach styczeń, luty 2024 r. zgodnie z terminem płatności.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

10) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów*

W okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

11) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)*

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

12) *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. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) *Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*  
W 2023 r. Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach z tytułu świadczonych usług osiągnął następujące przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi- **2.264.386,83 w tym:**
1. Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora 1. 982.650,00 zł
  2. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową 120.663,33 zł (tj; dotacja na zakup nowości wydawniczych z Biblioteki Narodowej 8. 076,00 zł, dotacja celowa od organizatora na zorganizowanie półkolonii letnich dla dzieci 112.587,33 zł
  3. Przychody netto (wynajem pomieszczeń i sprzętu, wpłaty za zajęcia edukacyjne, odpłatna organizacja imprez itp.) 161.073,50 zł
- pozostałe przychody operacyjne – 32.262,88 zł**
4. Pozostałe przychody operacyjne (darowizny, refundacja, amortyzacja po 2012 r.) 32.262,88 zł.
- przychody finansowe – 139,10 zł**
5. odsetki na rachunku bankowym 139,10 zł
- Uzyskane przychody GOK przeznacza na cele statutowe jednostki. Realizacja zadań statutowych została zawarta w informacji z wykonania planu finansowego.
- 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*  
W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.
- 6) *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.*  
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) *Koszty 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) *Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe*

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych*- Nie dotyczy.

### **3. Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Struktura środków pieniężnych Ośrodka Kultury nie dotyczy.

### **4. Informacje o sprawach osobowych**

1) *Średnie zatrudnienie w sprawozdawczym roku obrotowym:*

- w osobach – 18 osób
- w etatach – 16,06 etatu

2) *Wynagrodzeniach, 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 (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.*

Nie dotyczy.

### **5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

1) *Informacje 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 nieuwzględnionych 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 dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone.*

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.  
Nie dotyczy

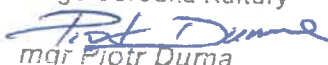
Data sporządzenia 20.03.2024 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Kultury  
  
mgr inż. Renata Denkwaska

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

  
mgr Piotr Duma

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach  
ul. Erazma Miejskiego 10  
39-432 Gorzyce  
tel/fax 15 836-11-11  
NIP: 867-16-18-800

3

3



Gminny Ośrodek Kultury  
39-432 Gorzyce, pl. Erazma Mieszczańskiego 10

31.12.2023

## ZESTAWIENIE STANÓW KONT - SYNTETYCZNE

JEDNOSTKA: 0 - Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach

NIP: 867-16-18-866 REGON: 005671532

OKRES OD 2023.01.01 DO 2023.12.31

RODZAJE KONT:

SYNTETYKA:

ROZDZIAŁ:

ZADANIE:

KONTA: 011-001-00011-0004-00 - 860-000-00000-0000-00

DANE JEDNOSTEK: 0, 1

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Saldo	
		Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1.	Razem zespół 0	1.548.725,59	1.320.010,96	1.595.490,80	1.388.766,07	1.593.383,40	1.386.658,67
2.	011	354.146,58		354.146,58		354.146,58	
3.	013	599.506,66		619.711,17		619.711,17	
4.	014	584.781,66		610.288,66	1.053,70	609.234,96	
5.	020	10.290,69		10.290,69		10.290,69	
6.	071		163.934,30				
7.	072		1.156.076,66	1.053,70	188.278,20		188.278,20
8.	Razem zespół 1	43.501,80		2.401.060,33	2.377.747,78	23.312,55	1.198.380,47
9.	101			28.593,00			
10.	131	41.610,29		2.339.940,59	2.321.443,78	18.496,81	
11.	135	1.891,51		32.526,74	27.711,00	4.815,74	
12.	Razem zespół 2	6.793,90	9.728,36	2.891.630,80	2.902.703,97	548,12	11.621,29
13.	200	6.184,90		117.694,70	117.294,70	400,00	
14.	201		9.547,76	724.574,45	735.468,57		10.894,12
15.	224			17.412,67	17.412,67		
16.	225			63.773,00	63.773,00		
17.	229			482.563,74	482.563,74		
18.	231			1.312.529,90	1.312.529,90		
19.	234		2,00	81.688,93	82.301,24		612,31
20.	240	609,00	178,60	91.393,41	91.360,15	148,12	114,86
21.	Razem zespół 4			4.536.146,52	4.536.146,52		

Lp.	Konto		Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Saldo	
	Syn - Dz - Roz - Par - Zad	W/n	W/n	Ma	W/n	Ma	W/n	Ma
1	2	3	4	5	6	7	8	9
22.	400				24.343,90	24.343,90		
23.	401				297.468,32	297.468,32		
24.	402				407.565,32	407.565,32		
25.	403				2.850,19	2.850,19		
26.	404				1.309.412,83	1.309.412,83		
27.	405				267.247,25	267.247,25		
28.	409				10.941,01	10.941,01		
29.	490				2.216.317,70	2.216.317,70		
30.	Razem zespół 5				2.295.432,10	2.295.432,10		
31.	501				1.491.388,03	1.491.388,03		
32.	502				182.567,34	182.567,34		
33.	503				60.469,12	60.469,12		
34.	504				159.549,40	159.549,40		
35.	505				40.846,51	40.846,51		
36.	506				23.397,80	23.397,80		
37.	507				68.231,70	68.231,70		
38.	508				259.416,80	259.416,80		
39.	509				6.715,21	6.715,21		
40.	510				2.850,19	2.850,19		
41.	Razem zespół 7				2.320.386,38	2.320.386,38		
42.	700				161.073,50	161.073,50		
43.	740				1.982.650,00	1.982.650,00		
44.	741				138.076,00	138.076,00		
45.	750				139,10	139,10		
46.	760				32.262,88	32.262,88		
47.	761				6.184,90	6.184,90		
48.	Razem zespół 8				2.421.411,72	2.640.375,83	37.902,02	256.866,13
49.	800				8.677,11	8.677,11	8.677,11	
50.	802				32.284,05	32.284,05		67.160,04
51.	846				209.086,13	209.086,13		184.742,23
52.	851				1.712,91	1.712,91		4.963,86

Gminny Ośrodek Kultury  
39-432 Gorzyce, pl. Erazma Mieszczańskiego 10

31.12.2023

Lp.	Konto		Bilans otwarcia		Obroty narastająco		Saldo	
	Syn - Dz - Roz - Par - Zad	2	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
1			3	4	5	6	7	8
53.	860			34.875,99	2.360.889,71	2.331.664,80	29.224,91	
54.	Ogółem:		1.607.698,40	1.607.698,40	18.461.558,65	18.461.558,65	1.655.146,09	1.655.146,09
55.	Saldo:							

GMINNY OŚRODEK KULTURY  
Erazma Mieszczańskiego 10  
39-432 Gorzyce

*Seniuta Denkowska*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury

*Piotr Duma*  
Piotr Duma

Gminny Ośrodek Kultury w Gorzycach  
ul. Mieszczańskiego 10  
39-432 Gorzyce  
tel. 15 836-21-31  
fax 15 836-21-31

33

33