

z dnia 12 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu za 2022 rok**

Na podstawie art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020r., poz. 194), art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023r., poz. 40 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.)

zarządza się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury „Jemiola” w Ślemieniu za 2022 rok.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022r.,
- 3) informacji dodatkowej za 2022 rok.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ślemień


Jarosław Krzak

BILANS

sporządzony na dzień:
31 grudnia 2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021	PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący 2022	Stan na dzień kończący rok poprzedni 2021
A.AKTYWA TRWAŁE	8 856,00	10 922,40	A.KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	67 296,51	18 237,92
1.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.Kapitał (fundusz) podstawowy	18 237,92	21 960,84
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe	8 856,00	10 922,40	IV.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.Środki trwałe	8 856,00	10 922,40	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały(akcje) własne	0,00	0,00
b)budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)urządzenia techniczne i maszyny	8 856,00	10 922,40	VI.Zysk (strata) netto	49 058,59	-3 722,92
d)środki transportu	0,00	0,00	VII.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)Inne środki trwałe	0,00	0,00	B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	175,09	166,43
2.Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
2.Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II.Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	3.Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach, w	0,00	0,00	d)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	e)inne	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III.Zobowiązania krótkoterminowe	175,09	166,43
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)inne	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)inne	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	79,34
B.AKTYWA OBROTOWE	58 615,60	7 481,95	a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I.Zapasy	53 719,99	1 233,00	b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.Materiały	53 719,99	1 233,00	c)inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	0,00	79,34
4.Towary	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)inne	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.Fundusze specjalne	175,09	87,09
b)inne	0,00	0,00	IV.Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	długoterminowe	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe		
b)inne	0,00	0,00			
3.Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
do 12 miesięcy	0,00	0,00			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)inne	0,00	0,00			
d)dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III.Inwestycje krótkoterminowe	4 895,61	6 248,95			
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 895,61	6 248,95			
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
udziały i akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	0,00	0,00			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 895,61	6 248,95			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 720,52	6 161,86			
inne środki pieniężne	175,09	87,09			
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C.Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D.Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	67 471,60	18 404,35	PASYWA RAZEM	67 471,60	18 404,35

31.03.2023

(Data i podpis, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

mgr Katarzyna Karcewska

31.03.2023

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury "JEMIOŁA"

GMINNY OŚRODEK KULTURY "JEMIOŁA" W ŚLEMIENIU

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Poz.	Wyszczególnienie pozycji	Okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.	Okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	277 472,00	177 248,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	277 472,00	177 248,00
B	Koszty działalności operacyjnej	499 658,56	194 453,33
B.I.	Amortyzacja	2 066,40	2 066,40
B.II.	Zużycie materiałów i energii	72 494,38	51 790,05
B.III.	Usługi obce	96 803,10	24 255,16
B.IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 159,00	1 584,50
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	225 329,68	71 991,47
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 337,38	15 388,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 468,62	27 377,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-222 186,56	-17 205,33
D	Pozostałe przychody operacyjne	271 245,15	13 482,41
D.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV.	Inne przychody operacyjne	271 245,15	13 482,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
E.I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	49 058,59	-3 722,92
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
G.II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
G.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
H.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV.	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	49 058,59	-3 722,92
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	49 058,59	-3 722,92

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

mgr Katarzyna Karwowska

(Data i podpis, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

31.03.23 Stanek
KULTURY "JEMIOŁA"

(Data i podpis kierownika jednostki)

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2022r.
Gminnego Ośrodka Kultury "Jemiola" w Ślemieniu**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

a) nazwę jednostki;

Gminny Ośrodek Kultury "Jemiola" w Ślemieniu

b) siedzibę i adres jednostki;

34-323 Ślemień, ul. Krakowska 124

c) podstawowy przedmiot działalności jednostki;

Gminny Ośrodek Kultury "Jemiola" jest samorządową instytucją kultury działającą zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzenie działalności kulturalnej polegającej na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury na terenie Gminy Ślemień.

Gminny Ośrodek Kultury prowadzi także świetlicę wiejską w Koconiu oraz boisko sportowe LKS Ślemień

Finansowanie działalności Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się z dotacji od Organizatora oraz przychodów własnych.

Według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

9004Z- Działalność obiektów kulturalnych

d) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem;

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 rok do 31.12.2022 rok

e) sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, w skład jednostki nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

f) omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacja).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości, oraz przyjętą polityką rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy system informatycznego opartego na programie komputerowym CDN Optima.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury "Jemiola" w Ślemieniu składa się z:

a) Bilansu,

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

c) Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod

względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Aktywa trwałe obejmują: środki trwałe pomniejszone o wartość umorzenia w kwocie 8 856,00 zł

Aktywa obrotowe obejmują: zapasy oraz inwestycje krótkoterminowe. W GOK w Ślemieniu występują zapasy - materiały w kwocie 53 719,99 zł (opał), inwestycje krótkoterminowe, na które składają się środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym podstawowym (kwota 4 720,52 zł) oraz rachunku ZFŚS (175,09 zł). Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej (konto podstawowe oraz konto ZFŚS).

Pasywa - Fundusz jednostki zamyka się kwotą 67 296,51 zł stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych (67 471,60 zł) pomniejszoną o zobowiązania i fundusze specjalne (175,09 zł). Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz.U. z 2018r., poz.316). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu sprzedaży usług (wynajem sali, wpływy za pozostałą działalność kulturalną i usługową), przychody operacyjne.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOK w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Stosuje się następujące uproszczenia w rachunkowości jednostki:

- materiały wydane pracownikom uznaje się za zużyte,
- w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień:
 - a) ujmuje się w ewidencji księgowej w kosztach i jako zobowiązania kwoty zobowiązań, wynikające z faktur oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów do 8 dnia następnego miesiąca, którego okres sprawozdawczy dotyczy,

księgowe dotyczące miesiąca grudnia i dostarczone do GOK do 8 stycznia następnego roku.

- w jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Uproszczenie to dotyczy: ubezpieczenia majątkowego, aktualizacji programów księgowych oraz płacowo-kadrowych firmy CDN Optima.

- w jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

- środki trwałe wyceniane są:

a) pochodzące z zakupu – wg cen nabycia lub cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

b) pochodzące ze spadku lub darowizny – wg wartości wynikającej z umowy o przekazanie składników aktywów trwałych

c) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazanie środka trwałego.

Środki trwałe były umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem metody liniowej ich amortyzacji jednorazowo za okres całego roku. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych (Załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. tj. Dz.U. z 2016 poz. 1888 z późn.zm.).

- wartości niematerialne i prawne wycenia się wg sposobu ich nabycia:

a) pochodzące z zakupu – wg cen nabycia lub cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

b) pochodzące ze spadku lub darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia z tym, zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje wartość niższą wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

c) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – wg wartości określonej w tej decyzji.

Wartości niematerialne i prawne umarżają się stawką amortyzacyjną 30%.

- GOK nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i ich praw o wartości nabycia nie przekraczającej 10 000,00zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- środki trwałe nisko cenne o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

- należności wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty.

- zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty.

- zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej,
- transakcje w walutach obcych wycenia się po kursie: faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji- w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań lub średnim kursie ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności i zobowiązań nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz w przypadku pozostałych operacji.
- ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a. Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzeń.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+7-11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
		Aktywacja	Przychody	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne (przekazanie)			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4 035,36																			
Pozostałe wartości niematerialne i prawne																				
I. Wartości niematerialne i prawne	4 035,36									4 035,36	4 035,36						4 035,36			
2.1. Grunty																				
2.1.1. Grunty stanowiące własność, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																				
2.1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																				
2.3. Środki transportu																				
2.4. Inne środki trwałe	84 771,36									84 771,36	73 848,96		2 066,40		2 066,40		75 915,36	10 922,40		8 856,00
2. Razem środki trwałe	84 771,36									84 771,36	73 848,96		2 066,40		2 066,40		75 915,36	10 922,40		8 856,00
3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)																				
4. Zaliczki na środki trwałe																				

w budowie (inwestycje)	84 771,36	84 771,36	2 066,40	2 066,40	75 915,36	10 922,40	8 856,00
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)							

a. Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

GOK nie dysponuje takimi informacjami

b. Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy

Tabela Nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	

c. Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

d. Punkt 1.5.

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

Budynek GOK razem z działkami, budynek świetlica Kocoń wraz z działką, budynki na boisku sportowym wraz z działką, piec gazowy z podstawą Stagast 9100045 kwota 18 696,00 zł, wzmacniacz kwota 12 590,28 zł, mikser cyfrowy kwota 10 598,91 zł. Budynki, działki oraz sprzęt przekazany GOK na podstawie umowy użyczenia.

Tabela Nr 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0			0
2.	Budynki	0			0

e. Punkt 1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Tabela Nr 6. Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0	0			0
2.	Dłużne papiery wartościowe	0	0			0

f. Punkt 1.7.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela Nr 7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0				0
2.	0	0				0

g. Punkt 1.8.

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

Nie dotyczy.

Tabela Nr 8. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie wciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				0
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0				0
Ogółem rezerwy		0				0

h. Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 9. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki								
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
	d) zobowiązania wobec budżetów								
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
	g) z tytułu wynagrodzeń								
	h) pozostałe								
	Razem	0	0	0	0	0	0	0	0

a. Punkt 1.10.

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0	

i. Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0	0	0	0	0	0	0	0
Ogółem		0	0	0	0	0	0	0	0

j. Punkt 1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Tabela Nr 12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0	0
2.	Kaucje i wadła	0	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0	0
5.	Inne	0	0
Ogółem		0	0

k. Punkt 1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W GOK rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

Tabela Nr 13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0	0
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0	0

l. Punkt 1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

Tabela 14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		0	0
2.		0	0
3.		0	0
Ogółem:		0	0

m. Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela 15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	0,00	
Ogółem:		0,00 zł	

n. Punkt 1.16.

Inne informacje.

2.

a. Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonywano odpisów aktualizujących.

Tabela 16. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0	
2.	Towary	0	

a. Punkt 2.2.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

Tabela 17. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0	

b. Punkt 2.3.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

Tabela 18. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0	

c. Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy.

d. Punkt 2.5.

Inne informacje.

3.

▪ Punkt 3.1.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

— Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela Nr 19. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Kierownik	1
2.	Pracownicy administracyjni	0
3.	Pracownicy projektu	1,375
4.	Księgowa	0,375
5.	Sprzątaczką	0,5
Ogółem		3,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
"JEMIOŁA"

mgr Katarzyna Karczewska

(księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury "JEMIOŁA"

mgr Mariola Stanik

(kierownik jednostki)