

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Gminny Ośrodek Kultury w Boćkach, zwany w dalszej części GOK, jest samorządową instytucją kultury działającym w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194 ze zm.) oraz statut nadany przez Radę Gminy Boćki Uchwałą Nr V/21/11 z dnia 29 marca 2011 roku w sprawie nadania statutu Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Boćkach.
2. Instytucja kultury jest jednostką organizacyjną Gminy Boćki na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1, tym samym z mocy prawa uzyskała osobowość prawną. Gospodarkę finansową prowadzi na zasadach określonych wyżej wymienionej ustawy oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 305 ze zm.)
3. Instytucja kultury prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217).
4. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym instytucji jest rok kalendarzowy.
5. Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury sprawuje Wójt Gminy Boćki.
6. Do głównych celów działalności należy pozyskanie mieszkańców do czynnego uczestnictwa w kulturze oraz podtrzymania i kultywowania tradycji lokalnych.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. GOK prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość zgodnie z ustawą o rachunkowości. Instytucja sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.
9. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach i są zgodne z ewidencją księgową.
10. Rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje się i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania, zaś do środków trwałych o wyższej wartości stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań wymagalnych wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Nie udzielano żadnych gwarancji i poręczeń.
3. Stan środków trwałych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 251.552,08 zł.

4. Umożenie środków trwałych na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosi 48.289,02 zł.
5. Stan pozostałych środków trwałych wynosi; 401 854,51 zł. i wartość niematerialnych i prawnych wynosi; 3.706,57 zł. – umarzanych jednorazowo na dzień 31 grudnia 2023.
6. GOK posiadał zobowiązania za 2023 rok na kwotę: 3.854,58 zł.
7. GOK osiągnął stratę w kwocie - 7.342,82 zł.
8. Struktura przychodów netto oraz kosztów przedstawia tabela nr 1.
9. W GOK było zatrudnionych pracowników w przeliczeniu na pełne etaty to 4,625 etatu (w tym wymiar etatu księgowego -1/8).

Gminny Ośrodek Kultury nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych, dlatego też nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023.

Tabela Nr 1

ZESTAWIENIE WYKONANIA PLANU PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
1	2	3	4
<i>Stan środków na początek okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	100,00
PRZYCHODY	747.096,00	705.374,03	98,16
w tym:			
• dotacja podmiotowa z budżetu	430.000,00	429.930,09	99,86
• środki z Urzędu Marszałkowskiego na „Utworzenie lokalnego muzeum rodu Sapiehów”	199.096,00	199.095,35	100,00
• nieodpłatnie otrzymane przedmioty do GOK, świetlic wiejskich	60.000,00	34.893,16	99,94
• darowizny na organizowanie warsztatów i gali muzycznej w GOK	55.000,00	40.250,00	
• wynajem pomieszczeń GOK i świetlic	2.000,00	1.150,00	
• pozostałe przychody	1.000,00	55,43	59,43
KOSZTY	767.096,00	712.716,85	92,91
w tym:			
• amortyzacja	8.000,00	7.768,15	97,10
• zużycie materiałów i energii	147.096,00	125.438,86	85,28
• usługi obce	80.000,00	79.606,74	99,51
• wynagrodzenia	244.000,00	242.663,98	99,45
• świadczenia na rzecz pracowników	62.000,00	51.491,48	83,05
• pozostałe koszty	7.000,00	6.747,64	96,39
• koszty majątkowe	199.000,00	199.000,00	100,00
<i>Stan środków obrotowych na koniec okresu sprawozdawczego</i>	0,00	0,00	

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2023

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH
REGON: 050346774

URZĄD GMINY W
BOĆKACH

Aktywa	stan na 31-12-2022	stan na 31- 12-2023	Pasywa	stan na 31-12-2022	stan na 31- 12-2023
A. Aktywa trwałe	191 038,02	203 263,06	A. Kapitał (fundusz) własny	186 853,46	199 408,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	197 133,37	217 031,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	191 038,02	203 263,06	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	191 038,02	203 263,06	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 868,41	169 591,22	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-10 279,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 169,61	13 678,65	VI. Zysk (strata) netto	-10 279,91	-7 342,82
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe		19 993,19	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	203 279,91	3 854,58
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	203 279,91	3 854,58
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	203 279,91	3 411,58
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 279,91	3 411,58
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy	4 279,91	3 411,58
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne	199 000,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	443,00
B. Aktywa obrotowe	199 095,35	0,00	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	199 095,35	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	443,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			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		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			- długoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	199 095,35	0,00			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	199 095,35				
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
AKTYWA razem	390 133,37	203 263,06	PASYWA razem	390 133,37	203 263,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marek Kravchi

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bockach

mgr Mateusz Sacharzewski

RACHUNEK ZYSKU I STRAT

GMINNY OŚRODEK KULTURY W BOĆKACH

REGON: 050346774

URZĄD GMINY W

BOĆKACH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Dane za rok 2023	
	początek roku	koniec roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	299566,54	431080,09
od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
A I. 1. dotacje podmiotowe z budżetu	299566,54	429930,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1150
B. Koszty działalności operacyjnej	324905,88	513716,85
I. Amortyzacja		7768,15
II. Zużycie materiałów i energii	51662,52	125438,86
III. Usługi obce	52588,49	79606,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	180487,47	242663,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	34305,76	51491,48
emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5861,64	6747,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-25339,34	-82636,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	80086,12	75143,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	64960,34	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15125,78	75143,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	264055,69	0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	264055,69	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-209308,91	-7493,6
G. Przychody finansowe	199029	199150,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
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		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	199029	199150,78

H. Koszty finansowe	0	199000
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		199000
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10279,91	-7342,82
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10279,91	-7342,82

Boćki, 15.03.2024

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Marek Krzemiński

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Boćkach

mgr Mateusz Sacharzewski