

Marianna Frackowiak

mf
RADCA PRAWNY
KL 104

ZARZĄDZENIE Nr 496/2024
BURMISTRZA MIASTA I GMINY JARACZEWO
z dnia 20 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2023.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 , poz.87) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2023, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- d) dodatkowej informacji i objaśnień.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Dariusz Strugała

UZASADNIENIE

DO ZARZĄDZENIA Nr 496/2024

Burmistrza Miasta i Gminy Jaraczewo

z dnia 20 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury-
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie za rok 2023.**

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (organizatora czyli Gminy Jaraczewo) , pod numerem 1.

Ośrodek Kultury jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53. ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnego Ośrodka Kultury.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ

Dariusz Strugała

Jaraczewo, dn. 30 stycznia 2024r.

63 – 233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4 tel. 695 126 122 www.gok.jaraczewo.pl
gok@jaraczewo.pl

L. dz. GOK – PW/5/2024

URZĄD MIASTA I GMINY
Jaraczewo
Wpł. 30. STY. 2024
Nr 750. 2024

F
30.01.2024

Sz. P.
Dariusz Strugała
Burmistrz Miasta i Gminy Jaraczewo

Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie przekazuje w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Załączniki:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	560 915,67	540 100,82
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	560 915,67	540 100,82
1. Środki trwałe	08	543 695,67	522 880,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	530 517,35	511 411,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	11		
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	13 178,32	11 469,05
2. Środki trwałe w budowie	14	17 220,00	17 220,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19		
IV. Inwestycje długoterminowe	20		
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23		
a) w jednostkach powiązanych	24		
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29		
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		

Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	89	6 689,02	35 442,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	1 572,32	1 572,32
Kapitał (fundusz) zapasowy	91		
II. w tym :			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
III. w tym			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	17 228,56	5 116,70
IV. w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
- na udziały (akcje) własne	97		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
VI. Zysk (strata) netto	99	-12 111,86	28 753,71
Odpisy z zysku netto w ciągu roku			
VII. obrotowego (wielkość ujemna)	100		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	569 792,17	583 904,03
I. Rezerwy na zobowiązania	102		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
- długoterminowe	105		
- krótkoterminowe	106		
3. Pozostałe rezerwy	107		
- długoterminowe	108		
- krótkoterminowe	109		
II. Zobowiązania długoterminowe	110		
1. Wobec jednostek powiązanych	111		
Wobec pozostałych jednostek, w których			
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		

GŁÓWNY KSIEGOWY
[Podpis]
mgr Luiza Kobyłska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
[Podpis]
Andrzej Musiałek

Jaraczewo 25-01-2024

25-01-2024

25-01-2024

.....
miejscowość, data

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
data i podpis kierownika jednostki

strona 1/3

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
c)w pozostałych jednostkach	34		
- udziały lub akcje	35		
- inne papiery wartościowe	36		
- udzielone pożyczki	37		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38		
4. Inne inwestycje długoterminowe	39		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42		
B. Aktywa obrotowe	43	15 565,52	79 245,94
I. Zapasy	44		
1. Materiały	45		
2. Półprodukty i produkty w toku	46		
3. Produkty gotowe	47		
4. Towary	48		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49		
II. Należności krótkoterminowe	50	1 075,10	8 400,24
1. Należności od jednostek powiązanych	51		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52		
- do 12 miesięcy	53		
- powyżej 12 miesięcy	54		
b)inne	55		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57		
- do 12 miesięcy	58		
- powyżej 12 miesięcy	59		
b)inne	60		
3. Należności od pozostałych jednostek	61	1 075,10	8 400,24
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	1 075,10	8 400,24
- do 12 miesięcy	63	1 075,10	8 400,24
- powyżej 12 miesięcy	64		
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych	65		
c)inne	66		
d)dochodzone na drodze sądowej	67		

Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
3. Wobec pozostałych jednostek	113		
a)kredyty i pożyczki	114		
z tytułu emisji dłużnych papierów			
b) wartościowych	115		
c)inne zobowiązania finansowe	116		
d)zobowiązania wekslowe	117		
e)inne	118		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	11 864,50	46 193,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121		
- do 12 miesięcy	122		
- powyżej 12 miesięcy	123		
b)inne	124		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126		
- do 12 miesięcy	127		
- powyżej 12 miesięcy	128		
b)inne	129		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	11 864,50	46 193,61
a)kredyty i pożyczki	131		
z tytułu emisji dłużnych papierów			
b) wartościowych	132		
c)inne zobowiązania finansowe	133		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
Gminny Ośrodek Kultury
Jaraczewo

Andrzej Musiałek

Jaraczewo 25-01-2024

.....
miejscowość, data

25-01-2024

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

25-01-2024

.....
data i podpis kierownika jednostki

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	14 490,42	70 845,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	14 490,42	70 845,70
a) w jednostkach powiązanych	70		
- udziały lub akcje	71		
- inne papiery wartościowe	72		
- udzielone pożyczki	73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
b) w pozostałych jednostkach	75		
- udziały lub akcje	76		
- inne papiery wartościowe	77		
- udzielone pożyczki	78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	14 490,42	70 845,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	14 490,42	70 845,70
- inne środki pieniężne	82		
- inne aktywa pieniężne	83		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D. Udziały (akcje) własne	87		
Aktywa razem	88	576 481,19	619 346,76

Pasywa		Stan na	
		początek roku obr.	koniec roku obr.
0		1	2
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134	9 839,50	24 194,34
- do 12 miesięcy	135	9 839,50	24 194,34
- powyżej 12 miesięcy	136		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
f) zobowiązania wekslowe	138		
z tytułu podatków, cel, ub. społ. i zdr. oraz innych tytułów publicznoprawnych	139		19 399,27
h) z tytułu wynagrodzeń	140		
i) inne	141	2 025,00	2 600,00
4. Fundusze specjalne	142		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	143	557 927,67	537 710,42
1. Ujemna wartość firmy	144		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145	557 927,67	537 710,42
- długoterminowe	146	537 710,42	517 493,17
- krótkoterminowe	147	20 217,25	20 217,25
Pasywa razem	148	576 481,19	619 346,76

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Luiza Kobyłska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
[Podpis]
Andrzej Mustatek

Jaraczewo 25-01-2024

miejscowość, data

25-01-2024

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25-01-2024

data i podpis kierownika jednostki

strona 3/3

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
REGON 1475444, NIP 617-20-18-532

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		rok obrotowy 2022	rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	840 643,08	1 024 776,17
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 143,08	131 675,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	751 500,00	893 100,73
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	988 389,21	1 016 936,71
I	Amortyzacja	20 629,58	20 814,85
II	Zużycie materiałów i energii	201 416,84	77 413,38
III	usługi obce	273 131,10	367 132,93
IV	Podatki i opłaty	4 618,65	6 631,95
V	wynagrodzenia	405 038,98	454 050,73
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76 755,58	84 118,30
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 798,48	6 774,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-147 746,13	7 839,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	135 634,27	20 914,25
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	
II	Dotacje	0,00	
III	Inne przychody operacyjne	135 634,27	20 914,25
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 111,86	28 753,71
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-12 111,86	28 753,71
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	-12 111,86	28 753,71
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-12 111,86	28 753,71

Jaraczewo, dn. 25.01.2024 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Luiza Kobyłska

Podpis kierownika jednostki
DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

Jaraczewo, dn. 25 styczeń 2024 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2023 r.
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2.	Siedziba jednostki
	<i>Ul. Kolejowa 4 63-233 Jaraczewo</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>Ul. Kolejowa 4 63-233 Jaraczewo</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki i numer we właściwym rejestrze
	<i>Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1</i>
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 pełnych kolejnych miesięcy kalendarzowych. 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans</i>

	B/ rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia 4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązowi corocznego badania przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej .
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności ośrodka.

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
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 umorzenia
	Załącznik: Tabela nr 1;2
1.2.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

	<i>Nie występują</i>
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy/ zapasowych, rezerwowych oraz kapitału /funduszu/ z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale
	<i>Załącznik tabela nr 3.</i>
1.10.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
	<i>Zysk netto za rok zakończony 31.12.2023 r. w wysokości 28.753,71 zł dyrektor jednostki proponuje przekazać na fundusz rezerwowy.</i>
1.11.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
c)	Powyżej 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
1.13.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	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;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.16.	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 charakter i forma tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
	<i>Nie dotyczy</i>

1.17.	W przydatku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a)	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, <i>Nie dotyczy</i>
b)	Dala każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(n fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, <i>Nie dotyczy</i>
c)	Tabele zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego <i>Nie dotyczy</i>
1.17a.	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /dz. U. z 2020 r. poz. 1406,1492,1565,2122,2123/- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych; <i>Nie dotyczy</i>
1.18.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe / dz. U. 2020 r. poz. 1896/, <i>Nie dotyczy</i>
b)	Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych / Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639/; <i>Nie dotyczy</i>
1.19.	Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług <i>Nie dotyczy</i>
2.1.	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług; <i>Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2022 89.143,08 zł</i> <i>Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2023 131.675,44 zł</i>
2.2.	W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych; <i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; <i>Nie dotyczy</i>
2.4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; <i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; <i>Nie dotyczy</i>
2.6.	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym / zyskiem, strata/ brutto; <i>Nie dotyczy</i>

2.7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.8.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.9.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.10.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.11.	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości materialnych i prawnych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.12.	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności / Dz. U. z 2020 r. poz. 1645/, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony 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 przyczyny.
	<i>Nie dotyczy</i>
5.	Informacje o:
5.1.	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;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.2.	Transakcjach/wraz z ich kwotami/ zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem /WE/ nr 1606/2002 Parlament Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.3.	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

	Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty 31.12.2023:												
	<table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>31.12.2023</th></tr> <tr> <td>dyrektor</td><td>1</td></tr> <tr> <td>Główny księgowy</td><td>0,5</td></tr> <tr> <td>Pracownicy umysłowi</td><td>2</td></tr> <tr> <td>Pracownicy fizyczni</td><td>1</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>4,5</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	31.12.2023	dyrektor	1	Główny księgowy	0,5	Pracownicy umysłowi	2	Pracownicy fizyczni	1	Razem	4,5
Wyszczególnienie	31.12.2023												
dyrektor	1												
Główny księgowy	0,5												
Pracownicy umysłowi	2												
Pracownicy fizyczni	1												
Razem	4,5												
5.4.	Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych / dla każdej grupy osobno/ za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;												
	Nie dotyczy												
5.5.	Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;												
	Nie dotyczy												
5.6.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowym odrębnie za:												
a)	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,												
	Nie dotyczy												
b)	Inne usługi atestacyjne,												
	Nie dotyczy												
c)	Usługi doradztwa podatkowego,												
	Nie dotyczy												
d)	Pozostałe usługi.												
	Nie dotyczy												
6.1.	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał / fundusz/ własny z podaniem ich kwot i rodzaju;												
	Nie dotyczy												
6.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;												
	Nie dotyczy												
6.3.	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale / funduszu/ własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;												
	Nie dotyczy												
6.4.	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.												
	Nie dotyczy												
7.1.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:												

a)	Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Procentowym udziale
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Części wspólnie kontrolowanych, rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
	<i>Nie dotyczy</i>
d)	Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
	<i>Nie dotyczy</i>
e)	Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
	<i>Nie dotyczy</i>
f)	Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
	<i>Nie dotyczy</i>
7.2.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
	<i>Nie dotyczy</i>
7.3.	Wykaz spółek /nazwa, siedziba/, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.4.	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:
a)	Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym;
	<i>Nie dotyczy</i>
d)	Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.5.	Informacje o
a)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.6.	Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
	<i>Nie dotyczy</i>
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
8.1.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a)	Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
	<i>Nie dotyczy</i>

b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia; <i>Nie dotyczy</i>
c)	Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji; <i>Nie dotyczy</i>
8.2.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a)	Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru; <i>Nie dotyczy</i>
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia; <i>Nie dotyczy</i>
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. <i>Nie dotyczy</i>
9.	W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzeni, 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. <i>Nie dotyczy</i>
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. <i>Nie dotyczy</i>

Załączniki:

1. Tabela nr 1
2. Tabela nr 2
3. Tabela nr 3

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Luiza Kobylska

(główny księgowy)

2024-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie

Andrzej Musiałek

(kierownik jednostki)

Załączniki do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 rok – Gminny Ośrodek Kultury w Jaraczewie

Załącznik do 1.1 / tabela nr 1/

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE – GOK Jaraczewo

WARTOŚĆ KSIĘGOWA BRUTTO 2023 r.

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Stan na 31.12.2023
			aktualizacja	przychód (nabycie)	nieodpłatne otrzymanie	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	764.223,20									764.223,20
2	4-Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	3.599,00				0,00				0,00	3.599,00
3	5-Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0	0,00
4.	8- narzędzia i wyposażenie	58.401,15									58.401,15
	RAZEM środki trwałe (011.)	826.223,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826.223,35
		0,00				0,00				0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe (013.)	344.754,14		18.166,00		18.166,00				0,00	362.920,14
		0,00				0,00				0,00	0,00
6.	Wartości niematerialne i prawne (020.)	10.378,60				0,00				0,00	10.378,60
		0,00				0,00				0,00	0,00
	RAZEM	1.181.356,09	0,00	18.166,00	0	18.166,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.199.522,09

GLÓWNY KSIĘGOWY

Andrzej Musiałek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie
(kierownik jednostki)

Andrzej Musiałek

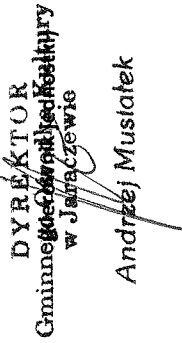
Załącznik do 1.1 / tabela nr 2/

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2023 R. –GOK Jaraczewo

Lp	Wyszczególnienie	B.O. na 01.01.2023	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Stan na 31.12.2023
			aktualizacja	przychód	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenia	
1	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	233.705,85		19.105,58		19.105,58				0,00	252.811,43
2	4-Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	3.599,00				0,00				0,00	3.599,00
3	5-Maszyny, urządzenia i ap. Ogólnego zastosowania	0,00				0,00				0,00	0,00
4	8- narzędzia i wyposażenie	45.222,83		1.709,27		1.709,27					46.932,10
	RAZEM środki trwałe (070+071.)	282.527,68	0,00	20.814,85		20.814,85	0,00	0,00		0,00	303.342,53
4	Pozostałe środki trwałe (072.)	344.754,14		18.166,00		18.166,00				0,00	362.920,14
5	Wartości niematerialne i prawne (070 i 071.)	10.378,60								0,00	10.378,60
	RAZEM	637.660,42	0,00	38.980,85		38.980,85	0,00	0,00	0,00	0,00	676.641,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)

 mgr Luiza Kobylska

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Jaraczewie

 Andrzej Mustatek

GMINNY OŚRODEK KULTURY
63-233 Jaraczewo, ul. Kolejowa 4
tel. (0-62) 740-80-32, 747-85-32
R.551475444, NIP 617-20-18-532

Załącznik do 1.9. /tabela nr 3/

Fundusze GOK Jaraczewo

L.p.	Nazwa funduszu	BO na 01.01.2023 zł	Zwiększenia zł	Zmniejszenia zł	BZ na 31.12.2023 zł
1.	Fundusz instytucji	1.572,32	0	0	1.572,32
2.	Fundusz rezerwowy	17.228,56	0	12.111,86	5.116,70
	Razem	18.800,88	0,00	12.111,86	6.689,02

W 2023 roku fundusz rezerwowy zmniejszył się o kwotę straty za 2022 rok w wysokości 12.111,86 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Witold Kobyłska

(główny księgowy)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Jaraczewie


Andrzej Mustatek

(kierownik jednostki)

