

Sprawozdanie finansowe	
2024_03_15_14_12_50_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-15
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1



Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI

Siedziba

Województwo

zachodniopomorskie

Powiat

policki

Gmina

Kołbaskowo

Miejscowość

Przecław

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

zachodniopomorskie

Powiat

policki

Gmina

Kołbaskowo

Nazwa ulicy

Rekreacyjna

Numer budynku

1

Nazwa miejscowości

Przecław

Kod pocztowy

72-005

Nazwa urzędu pocztowego

Przecław

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

9104Z 90042

1D. Identyfikator podatkowy NIP

8513239302

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

false

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

Druk: Symfonia Finanse i Księgowość 2024.b

Strona 2 z 13



Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki, z tym że:

A) Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w dokumencie przekazania,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych

Wynik finansowy 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.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B. ustalenia wyniku finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 370 675,30	1 473 356,30
A. Aktywa trwałe	837 404,85	1 018 585,22
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	837 404,85	1 018 585,22
1. Środki trwałe	837 404,85	1 018 585,22
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	308 382,26	362 639,68
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	529 022,59	655 945,54
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	533 270,45	454 771,08

I. Zapasy	7 500,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	7 500,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	41 181,37	56 718,29
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	41 181,37	56 718,29
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 181,37	56 718,29
1. – do 12 miesięcy	41 181,37	56 718,29
2. – 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	472 888,32	391 167,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	472 888,32	391 167,52
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	472 888,32	391 167,52
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	472 888,32	391 167,52
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 700,76	6 885,27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	1 370 675,30	1 473 356,30
A. Kapitał (fundusz) własny	1 011 459,92	911 126,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	911 126,76	829 306,28
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	100 333,16	81 820,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	359 215,38	562 229,54
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	64 345,57	189 753,31
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	64 345,57	189 753,31
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 480,57	44 799,72
1. – do 12 miesięcy	50 480,57	44 799,72
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 726,00	2 718,00

H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	8 139,00	142 235,59
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	294 869,81	372 476,23
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	294 869,81	372 476,23
1. – długoterminowe	294 105,75	344 119,65
2. – krótkoterminowe	764,06	28 356,58

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 854 356,31	3 774 924,78
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 854 356,31	3 774 924,78
- dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	2 603 000,00	2 469 924,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 867 192,54	3 811 325,69
I. Amortyzacja	181 180,37	199 453,73
II. Zużycie materiałów i energii	467 581,30	441 272,44
III. Usługi obce	1 635 847,29	1 684 432,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	121 878,40	76 620,55
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 206 274,52	1 156 715,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	215 275,49	233 974,92
1. – emerytalne	100 821,26	98 187,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 155,17	18 855,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-12 836,23	-36 400,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	104 988,62	115 191,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	38 695,55	11 777,03
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	66 293,07	103 414,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	133,30	769,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	133,30	769,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	92 019,09	78 021,47
G. Przychody finansowe	8 353,83	3 809,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 353,83	3 809,01
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	39,76	0,00
I. Odsetki, w tym:	39,76	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	100 333,16	81 830,48
J. Podatek dochodowy	0,00	10,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	100 333,16	81 820,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	829 306,28	980 885,93
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	829 306,28	980 885,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	829 306,28	980 885,93
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	81 820,48	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	81 820,48	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
2. – zysk bilansowy za rok ubiegły	81 820,48	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. – strata za rok ubiegły	0,00	151 579,65
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	911 126,76	980 885,93
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	100 333,16	81 820,48
A. zysk netto	100 333,16	81 820,48
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	911 126,76	980 885,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 011 459,92	1 062 706,41

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	100 333,16			81 830,48		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 792 559,95	0,00	#####	#####	0,00	#####
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-751,57	0,00	-751,57	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	685,15	0,00	685,15	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 692 284,45	0,00	2 692 284,45	2 519 952,25	0,00	2 519 952,25
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8,76	0,00	8,76	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			53,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			10,00		

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Infododatkowa2023.doc

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODEKA KULTURY, SPORTU i REKREACJI ZA ROK 2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Objasnienia do bilansu.

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

Wartości niematerialne i prawne

Tabela nr 1(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Inne wartości niematerialne i prawne	46 905,87	46 905,87	0,00	0,00	-	-	46 905,87	46 905,87	0,00

Środki trwałe

Tabela nr 2(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	596 763,82	234 124,14	-	54 257,42	-	-	596 763,82	288 381,56	308 382,26
Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe	1 048 926,10	392 980,56	-	126 922,95	-	-	1 048 926,10	519 903,51	529 022,59
RAZEM	1 645 689,92	627 104,70	-	181 180,37			1 645 689,92	808 285,07	837 404,85

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:
nie wystąpiły.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10:

nie wystąpiły.

4. *Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:*
nie dotyczy.

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

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:*
nie wystąpiły.

7. *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:*
nie wystąpiły.

8. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*

kapitał podstawowy to fundusz jednostki odzwierciedlający wartość mienia

wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia, zwiększony o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszony o wartość niepokrytej straty netto. Na dzień 31.12.2023 fundusz podstawowy wynosi: 911 126,76zł,

na w/w wartość składają się następujące elementy:

Tabela nr 3(zł)

1	1 005 312,66	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2	45 567,40	wartość środków trwałych niepodlegających amortyzacji sfinansowanych z dotacji
3	- 139 753,30	zmniejszenia funduszu o wartość niepokrytej straty netto

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 zmian w kapitale (funduszu) własnym:*
instytucja sporządza zestawienie zmian w funduszu jednostki.

10. *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*
zysk za rok obrotowy objęty sprawozdaniem zostanie przekazany na zwiększenie funduszu podstawowego, zgodnie z art. 29, ust. 4 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm).

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie na końcowym:
nie wystąpiły.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
nie wystąpiły.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń:
nie wystąpiły.

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:

Tabela nr 4(zł)

Tytuły	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	
	Stan na		Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
ubezpieczenia majątkowe dotyczące przyszłego okresu	-	-	6 200,00	10 303,60
subskrypcje wykupione na przyszły okres	-	-	45,00	458,47
podatek vat do rozliczenia w przyszłych okresach		-	640,27	938,69
SUMA	0,00	0,00	6 885,27	11 700,76
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			28 356,58	
3. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów				
równowartość dotacji na zakupy inwestycyjne oraz modernizację środków trwałych	344 119,65	294 105,75	-	-
wniesione opłaty za zajęcia kulturalno-rozwojowe na następny rok			-	764,06
SUMA	344 119,65	294 105,75	35 241,85	12 464,82

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
nie dotyczy.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancje i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i lub stowarzyszonych:
nie dotyczy.

17. W przypadku, 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,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

nie dotyczy.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek:

nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w;

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933):

na 31.12.2023 r. na rachunkach VAT zgromadzono środki w kwocie 276,00zł.

19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

nie dotyczy.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Tabela nr 5 (zł)

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Przychody ze sprzedaży, w tym: - dotacja podmiotowa z Gminy Kolbaskowo – 2 603 000,00zł - przychody ze sprzedaży usług – 1 251 356,31zł, w tym: - wynajem powierzchni i obsługa techniczna - 447 475,70zł - refaktury kosztów mediów - 215 430,62zł - sprzedaż usług: reklamowych, obsługa techniczna, organizacja wydarzeń okolicznościowych - 78 538,83zł - organizacja wydarzeń kulturalnych - 441 220,23zł - przychody kina - 18 490,31zł - zajęcia kulturalno-rozwojowe - 50 200,62zł	3 854 356,31
2.	Przychody finansowe – w tym: - odsetki bankowe - 3 173,05zł - odsetki za nieterminowe płatności - 5 180,78zł	8 353,83
2.	Pozostałe przychody – w tym: - wynagrodzenie płatnika składek - 529,00 zł - darowizna - 930,01 zł - korekta roczna VAT - 14 732,00 zł	104 988,62

	- dotacja NCK Program Domy Kultury+ zadanie I – 9 994,07zł - dotacja NCK Program Domy Kultury+ zadanie II – 28 701,48zł - rozliczenie drobnych zaokrągleń - 28,19 zł - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji - 50 013,90 zł - pozostałe przychody - 59,97 zł	
Razem		3 967 698,76

2. *W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:*

instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. *Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*
nie wystąpiły.

4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*
nie wystąpiły.

5. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:*
nie wystąpiły.

6. *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto :*
jednostka sporządza notę podatkową.

7. *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.

8. *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:*
nie wystąpiły.

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:*
w roku obrotowym 2023 jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje nakładów na następny rok.

10. *Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:*
nie wystąpiły.

11. *Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:*
nie dotyczy.

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 marnotrawieniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnotrawienie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.
nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:
takie pozycje nie wystąpiły.

IV. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Objasnienie 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:
jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

V. Objasnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

1. Informacje o 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:
nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane.
nie wystąpiły.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
przeciętne zatrudnienie – 10,5 pracowników.
Stan zatrudnienia na 31.12.2023 roku

Tabela nr 6

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1 etat
2.	Główna Księgowa	1 etat
3.	Kierownik Działu Marketingu i Organizacji Wydarzeń	1 etat
4.	Specjalista ds. Marketingu i Organizacji Wydarzeń	3 etaty
5.	Specjalista ds. Techniki Scenicznej i Mediów	1 etat
6.	Specjalista ds. Programowych i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych	1 etat
7.	Specjalista ds. Finansowo-Księgowych	1 etat
8.	Konserwator	2 etaty

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami 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. *Informacje o 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 wystąpiły.

6. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:*

nie wystąpiły.

VI. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń.

1. *Informacje o przychodach i ze sprawozdaniem za rok obrotowy. kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podziałem ich kwot i rodzaju:*

nie wystąpiły.

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 wystąpiły.

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 wystąpiły.

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający:*

Dane sprawozdania są porównywalne.

VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

IX. Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zdolność do jednostki do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości.

X. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.

Instytucja nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.

Przeclaw, dnia 15.03.2024 r.

Elżbieta Rejmanowska
Główna księgowa

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
Elżbieta Rejmanowska
Główna Księgowa

Rafał Roguszka
Kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY
SPORTU I REKREACJI
Rafał Roguszka
DYREKTOR

str. 7