

**Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury w Świątajnie  
sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.**



1.1. Nazwa jednostki.

*Gminny Ośrodek Kultury w Świątajnie.*

1.2. Siedziba jednostki.

*12-140 Świątajno, ul. Młodzieżowa 2*

1.3. Adres jednostki.

*12-140 Świątajno, ul. Młodzieżowa 2*

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

*Gminny Ośrodek Kultury w Świątajnie został utworzony na mocy Uchwały Rady Gminy Świątajno, funkcjonuje jako Samorządowa Instytucja Kultury. Działająca na podstawie ustawy z 25.X.91r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 110 z 1997r. poz. 721 z późn. zm.). Jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora tj. Gminę Świątajno. Gminny Ośrodek Kultury jest głównym organizatorem imprez kulturalno-wychowawczych, artystycznych jak również oświatowo – organizacyjnych w Gminie Świątajno. Prowadzone i organizowane przez GOK różnego rodzaju zajęcia, warsztaty, koncerty, imprezy rozrywkowe, sportowe, charytatywne mają na celu rozpowszechnianie wśród mieszkańców gminy Świątajno szeroko rozumianej kultury, zaspokajanie, a także rozbudzanie potrzeb kulturalnych mieszkańców w każdej grupie wiekowej.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

*Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.*

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

*Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.*

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

*Gminny Ośrodek Kultury w Świątajnie posiada wyłącznie środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.*

*Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.*

*Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe o cenie nabycia powyżej 10 000,- zł. Ewidencjonowane są na koncie 011 i amortyzowane metodą liniową.*

*Składniki majątkowe o cenie nabycia do 10 000,- zł są ewidencjonowane na koncie 013 i umarżane w całości w miesiącu oddania do użytku.*

*Prowadzone są księgi inwentarzowe ilościowo- wartościowe.*

*Pozostałe przedmioty odpisywane są w koszty zużycia w momencie zakupu.*

*Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową.*

*Materiały wycenia się według ceny zakupu- nie prowadzimy magazynu.*

*Materiały księguje się koszty w momencie zakupu.*

*Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej*

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Świątajnie

za rok 2023

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

Zmiana stanu WNiP oraz ich umorzenia - OD 01.01.2023 r. DO 31.12.2023 r.			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>		462,00	462,00
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne zmniejszenia			
<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>		462,00	462,00
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>		462,00	462,00
Zwiększenia, w tym:			
1) aktualizacja wartości			
2) amortyzacja (umorzenie) za rok			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>		462,00	462,00
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			



1.2) aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy

1.3) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

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,

Nie dotyczy.

1.6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

1.7) dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Nie dotyczy

1.8) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Nie dotyczy

1.9) podział zobowiązań długoterminowych 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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

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 leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

1.12) łączną kwotę 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

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.

Nie dotyczy

1.14) łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15) kwote wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ubezpieczenie społeczne	34061,05
Fundusz Pracy	4545,89
ZFSS	7025,93
Badania okresowe pracowników/ekwiwalent za odzież roboczą	1387,00
Szkolenia	184,50
<b>RAZEM</b>	<b>47204,37</b>

1.16) inne informacje

I. Fundusz jednostki na początek okresu BO	69140,54
Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	3900,83
- strata za rok ubiegły	3900,83
II. Fundusz na koniec okresu BZ	65239,71
III. Wynik finansowy za rok bieżący	14503,44
- zysk netto	14503,44
Fundusz (II + III)	79743,15

2.

2.1) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

2.3) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4.) informację o kwocie 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

2.5) inne informacje

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

PODINSPEKTOR  
ds. księgowości i plac  
*Liliana Kula*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Świątynie  
*Karolina Gronowska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gminny Ośrodek Kultury w Świątajnie ul. Młodzieżowa 2 12-140 Świątajno		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej		Adresat: Wojt Gminy Świątajno ul. Grunwaldzka 15 12-140 Świątajno	
Numer identyfikacyjny REGON:		sporządzony na dzień 2023-12-31		<div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>URZĄD GMINY ŚWIĄTAJNO</b>                      WYKONANO 2024-03-27                      LOSOZAL .....                 </div>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>58 560,57</b>	<b>55 514,81</b>	<b>A. Fundusz</b>	65 239,71	79 743,15
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>69 140,54</b>	<b>65 239,71</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>58 560,57</b>	<b>55 514,81</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	<b>- 3 900,83</b>	<b>14 503,44</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>58 560,57</b>	<b>55 514,81</b>	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	14 503,44
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	- 3 900,83	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 504,58	54 488,65	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	2 055,99	1 026,16	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 679,14</b>	<b>24 228,34</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6 679,14</b>	<b>24 228,34</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 679,14	24 228,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

**PODPISEKTOR**  
ds. księgowości i płac

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury

(w Świątajnie, kierownik jednostki)

Karolina Gronowska

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Świętajnie**  
12-140 Świętajno, ul. Młodzieżowa 2  
NIP 745 173 02 47

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>65 239,71</b>	<b>79 743,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>65 239,71</b>	<b>79 743,15</b>

**PODINSPEKTOR**  
ds. księgowości i plac  
*Liliana Kula*  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Świętajnie  
*Karolina Grmowska*  
(kierownik jednostki)

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Świątynie**  
12-140 Świątynio, ul. Młodzieżowa 2  
NIP 745 173 02 47

Adresat:  
Wojt Gminy Świątynio  
ul. Grunwaldzka 15  
12-140 Świątynio

**URZĄD GMINY  
ŚWIĄTYNIO**  
2024 -03- 27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Gminny Ośrodek Kultury w Świątynie ul. Młodzieżowa 2 12-140 Świątynio		Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)		Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON:				Wojt Gminy Świątynio ul. Grunwaldzka 15 12-140 Świątynio	
		sporządzony na dzień 2023-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00		
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>459 757,99</b>	<b>542 494,94</b>		
I. Amortyzacja		3 045,76	3 045,76		
II. Zużycie materiałów i energii		48 861,49	44 537,43		
III. Usługi obce		177 299,03	184 870,39		
IV. Podatki i opłaty		5 007,03	4 574,30		
V. Wynagrodzenia		191 349,65	256 535,29		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		31 572,34	47 019,87		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 601,69	2 111,90		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00		
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00		
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		<b>- 459 757,99</b>	<b>- 542 494,94</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>455 983,00</b>	<b>557 453,58</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00		
II. Dotacje		448 000,00	505 000,00		
III. Inne przychody operacyjne		7 983,00	52 453,58		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00		
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		<b>- 3 774,99</b>	<b>14 958,64</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>325,16</b>	<b>123,30</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II. Odsetki		325,16	123,30		
III. Inne		0,00	0,00		
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>451,00</b>	<b>578,50</b>		
I. Odsetki		0,00	0,00		
II. Inne		451,00	578,50		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>		<b>- 3 900,83</b>	<b>14 503,44</b>		
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>		<b>- 3 900,83</b>	<b>14 503,44</b>		

PODINSPEKTOR  
ds. księgowości i płac  
*Lucyna Kala*  
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Świątynie  
*Główny*  
*Karolina Gronowska*  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Świętajnie ul. Młodzieżowa 2 12-140 Świętajno		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat: Wójt Gminy Świętajno ul. Grunwaldzka 15 12-140 Świętajno	
Numer identyfikacyjny REGON:			URZĄD GMINY ŚWIĘTAJNO WPEŁNIŁO 2024 -03- 27 LUBÓŻAŁ..... ARDT..... PODPIS.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>65 649,24</b>	<b>69 140,54</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 491,30	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		3 491,30	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	3 900,83	
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	3 900,83	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>69 140,54</b>	<b>65 239,71</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>- 3 900,83</b>	<b>14 503,44</b>	
1. zysk netto (+)		0,00	14 503,44	
2. strata netto (-)		- 3 900,83	0,00	
3. niedwyzka środków obrotowych		0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>65 239,71</b>	<b>79 743,16</b>	

PODINSPEKTOR  
ds. księgowości i plac  
Katarzyna Kula

(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Świętajnie  
Karolina Gronowska

(kierownik jednostki)