

ZARZĄDZENIE NR 76/2024

WÓJTA GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 28 maja 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2023 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295, poz. 1598, z 2024 r. poz. 2616) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Dębnicy Kaszubskiej za 2023 rok, które składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 202 734,08 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., który wykazuje zysk w wysokości 62 671,60 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale za okres 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.;
- 4) informacji dodatkowej zawierającej objaśnienia do bilansu.

§ 2. Wypracowany zysk przeznacza się na działalność statutową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Z up. Wójta Gminy Dębica Kaszubska
Zastępca Wójta Gminy Dębica Kaszubska

Karol Żukowski

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
KASZUBSKIEJ

ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska

Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158

Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
Polskiej 38,

94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Urząd Gminy Dębica Kaszubska



0170114

Data wpływu: 2024-03-26

Nr: PP. 2648. 2024

Przyjęt.: Kowalko Agata - St. ds. obsług
Referat Administracyjny
Załączników: 0



Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2023	
Okres do	31.12.2023	
Data sporządzenia	26.03.2024	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Podpisy	
Podpis	Data
MAŁGORZATA STASZEWSKA	26.03.2024
ANNA PIETRZAK	26.03.2024

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę				
NIP	8392582158			
Nazwa firmy	GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY KASZUBSKIEJ			
Siedziba				
Województwo pomorskie	Powiat słupski			
Gmina Dębica Kaszubska	Miejscowość Dębica Kaszubska			
Adres				
Województwo pomorskie	Powiat słupski		Gmina Dębica Kaszubska	
Ulica ks. Antoniego Kani	Nr domu 55	Nr lokalu		
Miejscowość Dębica Kaszubska	Kod pocztowy 76-248	Pocztą Dębica Kaszubska		
Podstawowa działalność	9004Z			
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		Data od	01.01.2023	
		Data do	31.12.2023	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe				NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości		TAK	
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie		TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:				
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)				
<p>Aktywa. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie. Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.000,00 - 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, poniżej wartości 1.000,00 zł odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po dacie przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Pasywa. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe przychodów, tj. wartość środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie, podlegających amortyzacji sukcesywnej. W ciągu roku wartość rozliczeń pomniejszana jest o odpisy amortyzacyjne, przypadające na dany okres, które księgowane są w korespondencji z przychodami operacyjnymi. Odpisy amortyzacyjne od wskazanej wyżej wartości środków trwałych, o terminie naliczenia nie przekraczającym jednego roku od daty bilansowej, wykazuje się jako krótkoterminowe.</p>				
ustalenia wyniku finansowego				
GOK sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty z dotacji oraz sprzedaży produktów (w tym usług). Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, jak również wg miejsc ich powstawania w celu rozliczenia poszczególnych, realizowanych zadań. Na wynik finansowy GOK wpływają ponadto: - pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn; - przychody finansowe z tytułu odsetek; - koszty finansowe z tytułu odsetek. Gminny Ośrodek Kultury nie jest czynnym podatnikiem VAT, korzysta ze zwolnienia podmiotowego zgodnie z art. 113 ust. 1 Ustawy o VAT. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe.				
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego				
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące				

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

działalność.
pozostałe
Brak.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
 KASZUBSKIEJ
 ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
 Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
 Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
 Polskiej 38,
 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Bilans
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 202 734,08	1 173 320,91	0,00
Aktywa trwałe	1 083 124,57	1 131 731,51	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 083 124,57	1 131 731,51	0,00
Środki trwałe	1 083 124,57	1 131 731,51	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali	1 043 331,22	1 079 036,96	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	13 821,92	15 514,40	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	25 971,43	37 180,15	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	119 609,51	41 589,40	0,00
Zapasy	5 527,59	19 103,25	0,00
Materiały	5 527,59	19 103,25	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	44,00	1 771,00	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	44,00	1 771,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 727,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	1 727,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
inne	44,00	44,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	109 956,23	16 851,26	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 956,23	16 851,26	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109 956,23	16 851,26	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 956,23	16 851,26	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 081,69	3 863,89	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 202 734,08	1 173 320,91	0,00
Kapitał (fundusz) własny	192 094,31	129 422,71	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	47 857,54	47 857,54	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	81 565,17	99 361,45	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	62 671,60	-17 796,28	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 010 639,77	1 043 898,20	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 641,50	1 485,92	0,00
I. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 641,50	1 485,92	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 641,50	1 485,92	0,00
– do 12 miesięcy	2 641,50	1 485,92	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 007 998,27	1 042 412,28	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 007 998,27	1 042 412,28	0,00
– długoterminowe	973 584,26	1 007 998,41	0,00
– krótkoterminowe	34 414,01	34 413,87	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
 KASZUBSKIEJ
 ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
 Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
 Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
 Polskiej 38,
 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 381 215,80	1 247 622,58	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 380 998,00	1 247 452,00	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	217,80	170,58	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
koszty działalności operacyjnej	1 427 533,75	1 314 517,20	0,00
Amortyzacja	66 639,94	94 080,03	0,00
Zużycie materiałów i energii	138 254,89	209 887,97	0,00
Usługi obce	232 497,73	140 747,12	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	322,80	294,00	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	826 091,62	723 602,05	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	160 956,29	142 685,13	0,00
– emerytalne	64 951,57	51 828,60	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	2 770,48	3 220,90	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-46 317,95	-66 894,62	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	106 722,20	75 038,71	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	106 722,20	75 038,71	0,00
pozostałe koszty operacyjne	79,64	27 562,29	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	79,64	27 562,29	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	60 324,61	-19 418,20	0,00
Przychody finansowe	2 346,99	2 688,88	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2 346,99	2 688,88	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	1 066,96	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	1 066,96	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	62 671,60	-17 796,28	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	62 671,60	-17 796,28	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
KASZUBSKIEJ
ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul. Marynarki
Polskiej 38,
94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Zestawienie zmian w kapitale
Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	129 422,71	147 218,99	147 218,99
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	129 422,71	147 218,99	147 218,99
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 857,54	47 857,54	47 857,54
– zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– wydatki na udziały (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	47 857,54	47 857,54	47 857,54
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	99 361,45	184 474,00	184 474,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-17 796,28	-85 112,55	-85 112,55
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	-17 796,28	-85 112,55	-85 112,55
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	81 565,17	99 361,45	99 361,45
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 796,28	-82 112,55	-82 112,55
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-85 112,55	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-85 112,55	0,00
– zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-85 112,55	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 796,28	0,00	-82 112,55

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 796,28	0,00	-82 112,55
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-17 796,28	0,00	-82 112,55
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	62 671,60	-17 796,28	-17 796,28
zysk netto	62 671,60	0,00	0,00
strata netto	0,00	-17 796,28	-17 796,28
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	192 094,31	129 422,71	129 422,71
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	192 094,31	129 422,71	129 422,71

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĘBNICY
 KASZUBSKIEJ
 ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
 Tel.: 598131270, NIP: 839-25-82-158
 Bank Spółdzielczy Centrala, 76-270 Ustka, ul.Marynarki
 Polskiej 38,
 94 9315 0004 0060 0516 2000 0010

Dodatkowe informacje i objaśnienia
 Sprawozdanie za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Nazwa pliku	
InformacjaDodatkowa2023	Informacje_dodatkowe_2023.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
Opis	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
Wartość	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Kwota		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)		
Wartość łączna	0,00	0,00
z zysków kapitałowych		
z innych źródeł przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
Wartość	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		
Wartość	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Gminny Ośrodek Kultury w Dębnicy Kaszubskiej
ul. Ks. Antoniego Kani 55, 76-248 Dębica Kaszubska
Tel. 59 8131270 Faks 59 8131270
www.gok.debnica.pl

Informacje dodatkowe

do sprawozdania finansowego

za rok obrotowy 01.01.2023 – 31.12.2023

Dębica Kaszubska, 25 marzec 2024 roku

1) Bilans

a) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2022	2023
Wartość brutto na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Zwiększenia	510,45	-
Zmniejszenia	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Umorzenia na początek okresu	5 221,61	5 733,06
Umorzenia bieżące - zwiększenia	510,45	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	5 733,06	5 733,06
Wartość księgowa netto na koniec*	0,00	0,00

* Wartość prezentowana w bilansie.

b) Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	1 570 130,89	84 407,82	0,00	236 323,77	219 060,07	2 109 922,55
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 649,00	0,00	0,00	15 384,00	18 033,00
- nabycie	0,00	0,00	2 649,00	0,00	0,00	15 384,00	18 033,00
- darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienie nadwyżek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939,77	1 939,77
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939,77	1 939,77
- spisanie w ewidencję ilościową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ujawnienie niedoborów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 570 130,89	87 056,82	0,00	236 323,77	232 504,30	2 126 015,78
Umorzenia na początek okresu	0,00	491 093,93	68 893,42	0,00	199 143,62	219 060,07	978 191,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	35 705,74	4 341,48	0,00	11 208,72	15 384,00	66 639,94
- umorzenia bieżące	0,00	35 705,74	4 341,48	0,00	11 208,72	15 384,00	66 639,94
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939,77	1 939,77
- likwidacja / ubytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 939,77	1 939,77
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec okresu	0,00	526 799,67	73 234,90	0,00	210 352,34	232 504,30	1 042 891,21
Wartość księgowa netto*	0,00	1 043 331,22	13 821,92	0,00	25 971,43	0,00	1 083 124,57
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)		33,55	84,12		89,01	100,00	49,05

* Wartość prezentowana w bilansie.

c) Grunty użytkowane wieczysto, ewidencja pozabilansowa

Lp.	Grunt użytkowany wieczysto	Nr działki	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia (+)	Stan na koniec roku obrotowego
				zmniejszenia (-)	
1	Powierzchnia (ha)	0,93	127 390,00	0,00	127 390,00
	Nr działki	443			
Razem wartość			127 390,00	0,00	127 390,00

d) Rzeczowe aktywa trwałe nieumarzane przez jednostkę, ewidencja pozabilansowa

Lp.	Właściciel	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość
1	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	sala rekreacyjno-gimnastyczna	371 649,70
2	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	boisko sportowe	397 517,11
3	Gmina Dębica Kaszubska	użyczenie nieodpłatne	obiekt kulturalny z wyposażeniem - Dobra	499 806,86
3	Stowarzyszenie Kulturalno-Społeczne "Budzimy Kulturę"	użyczenie odpłatne	piec ceramiczny	11 065,00
Razem				1 280 038,67

e) Należności długoterminowe - nie wystąpiły.

f) Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły.

g) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

h) Zapasy

Wyszczególnienie	2022	2023
Materiały, w tym:	19 103,25	5 527,59
- materiały na stanie	19 103,25	5 527,59
- materiały w drodze	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
Razem	19 103,25	5 527,59

i) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Należności od pozostałych jednostek	1 771,00	44,00
a) z tyt. dostaw i usług	1 727,00	-
- do 12 miesięcy	1 727,00	-
c) inne, w tym:	44,00	44,00
- kaucja za opakowania	44,00	44,00

j) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 851,26	109 956,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	16 851,26	109 956,23
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-

k) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2022	2023
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 863,89	4 081,69

Wykazane wartości dotyczą poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym a dotyczących okresu / roku następnego. Głównie to opłaty abonamentowe za oprogramowania wykorzystywane w działalności Instytucji, jak np.: program antywirusowy czy księgowy.

l) Kapitał (fundusz) własny

Szczegółowe informacje dotyczące kapitałów instytucji zawierają wyjaśnienia do zestawienia zmian w kapitale.

m) Rezerwy na zobowiązania - nie wystąpiły.

n) Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

o) Zobowiązania krótkoterminowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	w terminie	do 1 miesiąca	od 1 do 3 miesięcy	od 3 do 6 miesięcy	od 6 do 12 miesięcy	powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
2. Wobec pozostałych jednostek	1 485,92	2 641,50	2 119,19	522,31	-	-	-	2 641,50
d) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 485,92	2 641,50	2 119,19	522,31	-	-	-	2 641,50
- do 12 miesięcy	1 485,92	2 641,50	2 119,19	522,31	-	-	-	2 641,50
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	-	-	-	-	-	-	-	-

Zobowiązania publicznoprawne oraz z tyt. wynagrodzeń na dzień 31.12.2023 r. nie występują.

p) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Remont GOK okna PCV (2004)	Remont GOK pokrycie dachu (2006)	Scena zadaszona (2010)	Remont GOK termo-modernizacja (2012)	Remont GOK i zagospodarowanie terenu (2012)	Remont GOK termo-modernizacja (2018)	Kserokopiarka CANON	Razem
Wartość na początek okresu	19 316,96	15 061,66	252 539,85	110 444,91	127 526,37	510 467,03	7 055,50	1 042 412,28
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	877,44	629,76	9 124,39	3 775,92	4 384,82	14 179,68	1 442,00	34 414,01
- odpisy w pozostałe przychody operacyjne, w wysokości umorzeń bieżących	877,44	629,76	9 124,39	3 775,92	4 384,82	14 179,68	1 442,00	35 569,93
- likwidacja / spisanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	18 439,52	14 431,90	243 415,46	106 668,99	123 141,55	496 287,35	5 613,50	1 007 998,27
- długoterminowe (powyżej roku)	17 562,08	13 802,14	234 291,07	102 893,07	118 756,73	482 107,67	4 171,50	973 584,26
- krótkoterminowe (do roku)	877,44	629,76	9 124,39	3 775,92	4 384,82	14 179,68	1 442,00	34 414,01

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą wytworzonych lub otrzymanych w ramach dotacji środków trwałych bądź też ich remontów czy ulepszeń. Wraz z rozpoczęciem amortyzacji dokonuje się rozliczeń międzyokresowych przychodów, które zwiększają przychody operacyjne

2) Rachunek zysków i strat

a) Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży wg. rodzajów działalności

Wyszczególnienie	2022	2023
1. Sprzedaż usług i produktów działalności statutowej, w tym:	45 387,00	73 974,00
- zajęcia profilowane	40 190,00	66 800,00
- ferie zimowe i letnie	0,00	3 800,00
- zajęcia w pracowniach: gipsownia, ceramikarnia	5 197,00	3 374,00
2. Sprzedaż pozostałych usług i produktów, w tym:	15 525,00	7 140,00
- wynajem pomieszczeń i wyposażenia	14 610,00	7 060,00
- sprzedaż rękodzieła	330,00	80,00
- catering, art. spożywcze	585,00	0,00
3. Dotacja podmiotowa	1 174 540,00	1 294 500,00
4. Dotacja celowa, w tym:	12 000,00	5 384,00
- Biblioteka Narodowa - zakup nowości bibliotecznych	12 000,00	5 384,00
5. Zmiana stanów produktów	170,58	217,80
- poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów	170,58	217,80
Razem:	1 247 622,58	1 381 215,80

b) Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie		2022	2023
1.	Amortyzacja	94 080,03	66 639,94
2.	Zużycie materiałów i energii	209 887,97	138 254,89
3.	Usługi obce	140 747,12	232 497,73
4.	Podatki i opłaty, w tym:	294,00	322,80
	- podatek akcyzowy	-	-
5.	Wynagrodzenia, w tym:	723 602,05	826 091,62
	- wynagrodzenia bezosobowe	181 768,14	223 812,53
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	142 685,13	160 956,29
	- emerytalne	51 828,60	64 951,57
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 220,90	2 770,48
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Razem:		1 314 517,20	1 427 533,75

c) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		2022	2023
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		75 038,71	106 722,20
1)	z tytułu rozliczeń międzyokresowych przyjętych środków trwałych	35 569,93	34 414,01
2)	darowizny, w tym:	12 552,00	0,00
	- środki trwałe i wyposażenie	11 882,00	0,00
	- wpłaty gotówkowe	670,00	0,00
3)	odszkodowania, w tym:	7 195,00	0,00
	- za szkody spowodowane włamaniem na scenę	7 045,00	0,00
4)	refundacja zatrudnienia	14 881,69	67 799,20
5)	refundacja szkolenia pracownika	0,00	4 190,00
6)	dodatek dla podmiotów wrażliwych	4 589,09	0,00
7)	inne	251,00	318,99
Razem:		75 038,71	106 722,20

d) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		2022	2023
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:		27 562,29	79,64
	- nieodpłatne przekazanie książek „Kroniki Parafialne Ks. A. Kani...”	16 917,60	-
	- koszty związane z usuwaniem szkód po włamaniu na scenę	7 045,00	-
	- korekty składek ZUS lata poprzednie	3 599,69	79,64
Razem:		27 562,29	79,64

e) Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2022	2023
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki, w tym:	2 688,88	2 346,99
- odsetki od jednostek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	2 688,88	2 346,99
- odsetki od kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
Razem:	2 688,88	2 346,99

f) Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2022	2023
I. Odsetki, w tym:	1 066,96	-
- odsetki do jednostek powiązanych	-	-
- odsetki do kontrahentów	-	-
- odsetki pozostałe	1 066,96	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
Razem:	1 066,96	-

g) Podatek dochodowy

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 2805) dochody GOK są wolne od podatku o ile są przeznaczone na cele statutowe. W 2023 r. wszelkie poniesione wydatki zostały zrealizowane zgodnie z treścią statutu jednostki.

3) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Kapitał własny
Wartość na początek okresu, w tym:	129 422,71
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	99 361,45
Zwiększenia, w tym:	0,00
Zmniejszenia, w tym:	17 796,28
- przeksięgowanie straty netto za 2022r. na f. rezerwowy	17 796,28
Wartość na koniec okresu, w tym:	192 094,31
- fundusz instytucji kultury	47 857,54
- fundusz rezerwowy	81 565,17
- zysk netto	62 671,60
Wartość po podziale zysku	192 094,31

4) Zatrudnienie

Instytucja na dzień 31.12.2023 roku zatrudniała 8 osób na podstawie umowy o pracę (7,5 etatu).

Struktura zatrudnienia	W osobach	W etatach
Pracownicy administracyjni	3	3,00
Bibliotekarze	1	1,00
Instruktorzy	2	1,50
Specjaliści ds. promocji	1	1,00
Pracownicy gospodarczy	1	1,00
Razem	8	7,50

VI. Proponowane pokrycie strat i podział zysku

Rok 2023 zamknął się zyskiem w wysokości 62 671,60 zł. Znaczący wpływ na taki wynik miały korekty zobowiązań za energię elektryczną i ciepłą, otrzymane od dostawców, na łączną kwotę 36.132,86 zł. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora instytucji – Gminę Dębница Kaszubska, zysk w wysokości 62 671,60 zł zostanie przeksięgowana na zwiększenie funduszu rezerwowego zgodnie z art. 29 pkt 3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 poz. 87).

Sporządził:

Główna Księgowa

Małgorzata Staszewska

Zatwierdził:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury
w Dębнице Kaszubskiej

Anna Pietrzak