

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7661639292
Numer KRS

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek innych w złotych

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
----	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna Gołaniecki Ośrodek Kultury				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Wielkopolskie		Powiat wągrowiecki	
Gmina Gołańcz	Ulica dr Piotra Kowalika		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość Gołańcz	Kod pocztowy 62-130	Pocztą Gołańcz		

B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 19-03-2024
--

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Katarzyna Gapczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Kabacińska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7661639292
Numer KRS

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna Gołaniecki Ośrodek Kultury				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Wielkopolskie		Powiat wagrowiecki	
Gmina Gołańcz	Ulica dr Piotra Kowalika		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość Gołańcz	Kod pocztowy 62-130	Pocztą Gołańcz		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD 9004Z - DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2023 do 31-12-2023				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☒ TAK ☐ NIE				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ TAK ☐ NIE				
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
- Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu „RESPONS” Firmy „ZETO SOFTWARE” Olsztyn - Moduł: „Finanse i księgowość”, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia.- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
- Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu „RESPONS” Firmy „ZETO SOFTWARE” Olsztyn - Moduł: „Finanse i księgowość”, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad :

1. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

- metodą liniową- do środków trwałych z grupy 7 oraz środków transportu samochodów osobowych.
- metodą degresywną – stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0- wyłącznie dla środków trwałych z grup 3–6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).

2. Przedmioty o wartości używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów.

3. Przychody i rozchody dóbr kultury wycenia się według cen nabycia. Ale przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości.

4. Zbiory biblioteczne - przychody i rozchody wycenia się według cen nabycia natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości.

5. Inwestycje długoterminowe wg cen nabycia

6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia.

7. Należności w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

9. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad :

1. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

- metodą liniową- do środków trwałych z grupy 7 oraz środków transportu samochodów osobowych.
- metodą degresywną – stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0- wyłącznie dla środków trwałych z grup 3–6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).

2. Przedmioty o wartości używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów.
3. Przychody i rozchody dóbr kultury wycenia się według cen nabycia. Ale przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości.
4. Zbiory biblioteczne - przychody i rozchody wycenia się według cen nabycia natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości.
5. Inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia.
7. Należności w kwocie wymagalnej zapłaty.
8. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy instytucji kultury ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „wynik finansowy” Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy instytucji kultury ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „wynik finansowy”

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GOŁAŃIECKIEGO OŚRODKA KULTURY W GOŁAŃCZY
NA DZIEŃ 31-12-2023 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gołaniecki Ośrodek Kultury działa na terenie miasta i gminy Gołańcz, w jego skład wchodzi następujące instytucje:

- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Gołańcz z siedzibą przy ul. dr Piotra Kowalika 1
- Gołaniecki Ośrodek Kultury w Gołańczy z siedzibą przy ul. dr P. Kowalika 1, który sprawuje nadzór organizacyjny nad:

- świetlicą miejską „STODOŁA” przy ul. dr P.Kowalika3
- Regionalną Izbą Tradycji (w budynku GOK) z siedzibą przy ul. dr P.Kowalika1
- Gminnym Centrum Informacji (budynek świetlicy miejskiej „STODOŁA”) z siedzibą przy ul. dr P, Kowalika 3
- świetlicami wiejskimi na terenie gminy Gołańcz

Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Miasto i Gmina Gołańcz.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy w Gołańczy pod nr. RIK 1

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres do 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

Gołaniecki Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą :

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.
- informacje dodatkową.

Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOŁANIECKIEGO OŚRODKA KULTURY W GOŁAŃCZY NA DZIEŃ 31-12-2023 r.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. Aktywa trwałe - 1.560.373,25

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

LP Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym:

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1 Wartości niematerialne i prawne	32.734,24	1.647,15	9.920,83	24.460,56
2 Środki trwałe	3.159.755,45	192.613,54	48.528,44	3.303.840,55
- Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.883.110,52	114.462,00	0,00	1.997.572,52
- Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI), w tym:	234.009,03	14.919,90	42.139,16	206.789,77
zespoły komputerowe	88.872,17	0,00	42.139,16	46.733,01
- Środki transportu	48.555,02	0,00	0,00	48.555,02
- Grupa VIII	980.971,58	63.231,64	6.389,28	1.037.813,94
- Inne środki trwałe (eksponaty muzealne)	13.109,30	0,00	0,00	13.109,30

Umorzenie środków trwałych

LP Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym:

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1 Wartości niematerialne i prawne	32.734,24	1.647,15	9.920,83	24.460,56
2 Środki trwałe	1.680.134,81	129.333,65	42.139,16	1.767.329,30
- Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	535.853,62	48.687,36	0,00	584.540,98
- Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI), w tym:	143.048,19	14.372,73	42.139,16	115.281,76
zespoły komputerowe	88.872,17	0,00	42.139,16	46.733,01
- Środki transportu	20.261,42	9.431,20	0,00	29.692,62
- Grupa VIII	980.971,58	56.842,36	0,00	1.037.813,94

Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) - 23.862,00

a) "Pięknieją gołanieckie świetlice" - 23.247,00,

b) "Budowa świetlicy wiejskiej w Morakówku" - 615,00

(w ramach tego zadania wykonano projekt decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego),

B. Aktywa obrotowe - 164.543,60

I. Zapasy - 102.535,29

1. Materiały - 36.239,29	
- węgiel w świetlicach wiejskich	36.180,50
- paliwo do samochodu FORD TOURNEO COURIER	58,79

2. Produkty gotowe - 66.296,00

- Publikacja „Kompania Gołaniecka”	2.975,00
- Album „Gmina Gołańcz dawniej”	245,00
- Książka W. Kowalski”	4.860,00
- Album „Zamek w Gołańczy”	1.440,00
- Album promocyjny „Miasto i Gmina Gołańcz”	160,00
- Książka „Monografia koła łowieckiego”	7.490,00
- Znaczki turystyczne	216,00
- Słownik biograficzny Powstania Wlkp. cz.1	2.035,00
- Słownik biograficzny Powstania Wlkp. cz.2	14.000,00
- Skrawek Rzeczypospolitej	3.420,00
- Album KGW	2.970,00
- Miejsca pamięci – przewodnik	5.820,00
- Smogulec w starej fotografii cz.1	3.300,00

- Smogulec w starej fotografii cz.2	6.240,00
- „30-lecie Orkiestry Dętej”	1.880,00
- Magnesy	580,00
- Pinsy z herbem	1.080,00
- Kubki reklamowe	2.850,00
- Książka "Nabetki z humorem"	580,00
- Książka "Gołańcz Miasto i Gmina"	225,00
- Magnesy turystyczne	280,00
- Książka "Z dziejów Gołańczy i okolic"	3.650,00

II. Należności krótkoterminowe - 703,49

1. Należności z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek:

- nadpłata z tyt. korekt faktur za zużycie en. elektrycznej - św. wiejskie - 453,85
- mylnie zapł. f-ra 23/10/20 P.W. Sklep "Za Torami", Gołańcz - 249,64

III. Inwestycje krótkoterminowe - 61.304,82

1. Środki pieniężne na r-ku bankowym bieżącym - 61.304,82,

RAZEM AKTYWA: 1.724.916,85

PASYWA

A. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - 160.214,42

1. Fundusz jednostki - 72.068,04

Fundusz jednostki odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

2. Fundusz zapasowy - 32.218,59

Fundusz zapasowy w roku obrotowym 2023 został zmniejszony o wielkość straty z roku 2022,

3. Zysk/Strata netto - (+) 55.927,79

4. Fundusz rezerwowy w roku obrotowym nie wystąpił.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 1.564.702,43

I. Zobowiązania długoterminowe - 25.000,00

- pożyczka od Organizatora na zadanie pn. „Historyczny Festyn Rodzinny”

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 755,24

są to zobowiązania pozostałe, krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 755,24

- f-ra F/451/12/2023 z dnia 29-12-2023 r., NOBELICA Sp. z o.o.
Katowice - 30,75

- f-ra FV-00687/12/2023 z dnia 28-12-2023 r., Elektro-System Hurtownia
Elektrotechniczna, Wągrowiec - 352,69

- f-ra 8093/2023 z dnia 21-12-2023 r., Sokrates-Software
Leszek Masadyński, Poznań - 363,00

2. Pozostałe rozrachunki z pracownikami - 8,80

- f-ra Nr F000350122300967840U z dnia 29-12-2023 r.
na kwotę 8,80 - zapłać. gotówką przez pracownika

III. Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe) - 1.538.947,19

- wartość dotacji majątkowych, środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie równej wartości nieumorzonych środków trwałych, z tego:

- a) dotacje budżetu państwa (środki unijne) - 803.693,19
- b) dotacje jednostek samorządu terytorialnego - 734.187,98
- c) nieodpłatnie otrzymane - 1.066,02

RAZEM PASYWA: - 1.724.916,85

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- 1. Umorzenie środków trwałych 749.965,36
- 2. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 24.460,56
- 3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 184.651,64
- 4. Umorzenie pozostałych środków trwałych 832.712,30

5. Odpisy aktualizujące należności - w roku 2023 nie wystąpiły.
6. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym 2023.
7. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w roku obrotowym 2023, nie wystąpiły.
8. Zmian metod księgowości i wyceny w trakcie roku obrotowego - nie dokonano.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Struktura przychodów ze sprzedaży:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1.702.242,27
Dotacja podmiotowa od Organizatora	1.628.773,27
Dotacje celowe od Organizatora na zad. bieżące	0,00
Dotacja celowa z budżetu państwa	3.456,75
Dotacja unijna na zadanie bieżące	19.588,25
Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	5.385,00
Dochody własne	45.039,00

Zmiana stanu produktów (zwiększenie), (+) 15.463,00

- pozostałe przychody operacyjne:	92.815,59
amortyzacja od niemurzonych środków trwałych	
środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub	
otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.)	71.494,90
Darowizny pieniężne	13.260,00
Darowizny rzeczowe	385,00
Odszkodowanie	7.675,69

- przychody finansowe:	5.216,64
Kapitalizacja odsetek	5.216,64

Ogółem przychody: 1.815.737,50

Struktura kosztów :

- koszty z działalności operacyjnej w tym:	1.759.809,71
amortyzacja	72.876,29
zużycie materiałów i energii	384.486,36
usługi obce	479.635,82
różne opłaty i składki	1.142,00
wynagrodzenia	676.197,08
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120.315,32
pozostałe koszty rodzajowe	25.156,84

- pozostałe koszty operacyjne 0,00

- pozostałe koszty finansowe 0,00

Ogółem koszty: 1.759.809,71

Porównywalność danych sprawozdania finansowego:

TYTUŁ	ROK 2022	ROK 2023
Przychody	1.592.468,09	1.815.737,50
Koszty	1.593.493,50	1.759.809,71
Strata(zysk):	- 1.025,41	55.927,79
Suma bilansowa:	1.638.711,72	1.724.916,85

3. INFORMACE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Liczba pracujących w osobach na dzień 31.12.2023r. wynosi 6,75 etatu przeliczeniowego tj. 8 osób i przedstawia się, jak poniżej:

I. Biblioteka – 1,0 et./1 osoba, z tego:

- starszy bibliotekarz w bibliotece Gołańcz - 1 etat/1 osoba

II. GOK - 5,75 etatu przeliczeniowego - 7 osób, z tego:

- Dyrektor GOK – 1 etat/1 osoba

- Główny księgowy – 0,5 etatu -/1 osoba

- referent - 0,25 etatu/1 osoba

- instruktor GOK – 3,0 etaty/3 osoby

- instruktor ds. obsługi św. wiejskich – 0,50 oraz 0,50 et instruktor w św. STODOŁA / 1 osoba

4. INFORMACJE DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO

I. Instytucja nie posiada wzajemnych wyłączeń do bilansu z tyt. należności od jednostki organizacyjnej gminy.

II. Instytucja posiada wzajemne wyłączenia do bilansu z tyt. zobowiązań od jednostki organizacyjnej gminy, jak poniżej:

- pożyczka od Organizatora na zadanie pn.: „Historyczny festyn rodzinny” w kwocie 25.000,00 zł.

III. Instytucja nie posiada wyłączeń do zestawienia zmian funduszu jednostki.

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Katarzyna Gapczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Kabacińska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 560 373,25	1 504 814,64	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 560 373,25	1 504 814,64	
1. Środki trwałe	1 536 511,25	1 479 620,64	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 413 031,54	1 347 256,90	
c) urządzenia techniczne i maszyny	91 508,01	90 960,84	
d) środki transportu	18 862,40	28 293,60	
e) inne środki trwałe	13 109,30	13 109,30	
2. Środki trwałe w budowie	23 862,00	25 194,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	164 543,60	133 897,08
I. Zapasy	102 535,29	90 199,27
1. Materiały	36 239,29	39 366,27
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	66 296,00	50 833,00
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	703,49	4 178,19
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	703,49	4 178,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	703,49	4 178,19
- do 12 miesięcy	703,49	4 178,19
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	61 304,82	39 519,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 304,82	39 519,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 304,82	39 519,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 304,82	39 519,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	1 724 916,85	1 638 711,72

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	160 214,42	104 286,63	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	72 068,04	71 986,04	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 218,59	33 326,00	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 025,41	
VI. Zysk (strata) netto	55 927,79		
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 564 702,43	1 534 425,09	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	25 000,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych	25 000,00		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	755,24	52 032,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	746,44	50 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	746,44	
- do 12 miesięcy	746,44	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		50 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8,80	2 032,90
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 032,90
- do 12 miesięcy		2 032,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	8,80	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 538 947,19	1 482 392,19
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 538 947,19	1 482 392,19
a) długookresowe	1 538 947,19	1 482 392,19
b) krótkoterminowe		
Pasywa razem	1 724 916,85	1 638 711,72

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)
Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)
Anna Kabacińska

GŁÓWNY OSIEGOWY
Katarzyna Gapczyńska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 717 705,27	1 287 961,78	
- od jednostek powiązanych	1 628 773,27	1 256 728,31	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 702 242,27	1 290 684,78	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 463,00	-2 723,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 759 809,71	1 373 906,75	
I. Amortyzacja	72 876,29	70 681,02	
II. Zużycie materiałów i energii	384 486,36	302 525,97	
III. Usługi obce	479 635,82	351 979,50	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 142,00	827,00	
- podatek akcyzowy		0,00	
V. Wynagrodzenia	676 197,08	535 185,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 315,32	100 313,70	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 156,84	12 393,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-42 104,44	-85 944,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	92 815,59	296 531,20	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	92 815,59	296 531,20	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	156 383,67	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		156 383,67	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	50 711,15	54 202,56	
G. Przychody finansowe	5 216,64	7 975,11	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	5 216,64	7 975,11	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	63 203,08	
I. Odsetki, w tym:		63 203,08	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	55 927,79	-1 025,41	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	55 927,79	-1 025,41	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)
Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)
Anna Kabacińska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Gapczyńska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7661639292
Numer KRS

**GOŁANIECKI
OŚRODEK KULTURY**
ul. dr. P. Kowalika Nr 1
62-130 GOŁAŃCZ

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna Gołaniecki Ośrodek Kultury					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Wielkopolskie			Powiat wągrowiecki	
Gmina Gołańcz	Ulica dr Piotra Kowalika			Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość Gołańcz	Kod pocztowy 62-130	Poczta Gołańcz			
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 19-06-2024					

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Gapczyńska

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Katarzyna Gapczyńska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Kabacińska

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7661639292
Numer KRS

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna Gołaniecki Ośrodek Kultury			
1b. Adres			
Kraj Polska	Województwo Wielkopolskie	Powiat wągrowiecki	
Gmina Gołańcz	Ulica dr Piotra Kowalika	Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość Gołańcz	Kod pocztowy 62-130	Pocztą Gołańcz	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK			
Adres zagraniczny			
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
kody PKD 9004Z - DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony			
od			
do			
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym od 01-01-2023 do 31-12-2023			
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☒ TAK ☐ NIE			

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ TAK ☐ NIE
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
- Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu „RESPONS” Firmy „ZETO SOFTWARE” Olsztyn - Moduł: „Finanse i księgowość”, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia. - Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
- Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu „RESPONS” Firmy „ZETO SOFTWARE” Olsztyn - Moduł: „Finanse i księgowość”, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
- Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad:

1. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

– metodą liniową- do środków trwałych z grupy 7 oraz środków transportu samochodów osobowych.

– metodą degresywną – stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0- wyłącznie dla środków trwałych z grup 3–6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).

2. Przedmioty o wartości używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów.

3. Przychody i rozchody dóbr kultury wycenia się według cen nabycia. Ale przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości.

4. Zbiory biblioteczne - przychody i rozchody wycenia się według cen nabycia natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości.

5. Inwestycje długoterminowe wg cen nabycia

6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia.

7. Należności w kwocie wymagalnej zapłaty.

8. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

9. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, według niżej przedstawionych zasad:

1. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna lub kosztów wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie.

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

– metodą liniową- do środków trwałych z grupy 7 oraz środków transportu samochodów osobowych.

– metodą degresywną – stosując współczynniki podwyższające podstawową stawkę amortyzacyjną (z wykazu stawek amortyzacyjnych), nie wyższe niż 2,0- wyłącznie dla środków trwałych z grup 3–6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT).

2. Przedmioty o wartości używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania jako zużycie materiałów.
3. Przychody i rozchody dóbr kultury wycenia się według cen nabycia. Ale przychody z tytułu nieodpłatnego otrzymania lub nadwyżki wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem ich wartości.
4. Zbiory biblioteczne - przychody i rozchody wycenia się według cen nabycia natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości.
5. Inwestycje długoterminowe wg cen nabycia
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia.
7. Należności w kwocie wymagalnej zapłaty.
8. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy instytucji kultury ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „wynik finansowy”. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpi), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik finansowy instytucji kultury ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 – „wynik finansowy”

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOŁAŃIECKIEGO OŚRODKA KULTURY W GOŁAŃCZY NA DZIEŃ 31-12-2023 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gołaniecki Ośrodek Kultury działa na terenie miasta i gminy Gołańcz, w jego skład wchodzi następujące instytucje:

- Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Gołańcz z siedzibą przy ul. dr Piotra Kowalika 1
- Gołaniecki Ośrodek Kultury w Gołańczy z siedzibą przy ul. dr P. Kowalika 1, który sprawuje nadzór organizacyjny nad:

- świetlicą miejską „STODOŁA” przy ul. dr P.Kowalika3
- Regionalną Izbą Tradycji (w budynku GOK) z siedzibą przy ul. dr P.Kowalika1
- Gminnym Centrum Informacji (budynek świetlicy miejskiej „STODOŁA”) z siedzibą przy ul. dr P, Kowalika 3
- świetlicami wiejskimi na terenie gminy Gołańcz

Forma prawna – Samorządowa Instytucja Kultury, której organizatorem jest Miasto i Gmina Gołańcz.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy w Gołańczy pod nr. RIK 1

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres do 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r.

Gołaniecki Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą :

- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy.
- informacje dodatkową.

Sprawozdanie finansowe Gołanieckiego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Gołanieckiego Ośrodka Kultury.

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GOŁANIECKIEGO OŚRODKA KULTURY W GOŁAŃCZY NA DZIEŃ 31-12-2023 r.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. Aktywa trwałe - 1.560.373,25

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

LP Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym:

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1 Wartości niematerialne i prawne	32.734,24	1.647,15	9.920,83	24.460,56
2 Środki trwałe	3.159.755,45	192.613,54	48.528,44	3.303.840,55
- Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1.883.110,52	114.462,00	0,00	1.997.572,52
- Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI), w tym:	234.009,03	14.919,90	42.139,16	206.789,77
zespoły komputerowe	88.872,17	0,00	42.139,16	46.733,01
- Środki transportu	48.555,02	0,00	0,00	48.555,02
- Grupa VIII	980.971,58	63.231,64	6.389,28	1.037.813,94
- Inne środki trwałe (eksponaty muzealne)	13.109,30	0,00	0,00	13.109,30

Umorzenie środków trwałych

LP Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym:

	początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	koniec roku
1 Wartości niematerialne i prawne	32.734,24	1.647,15	9.920,83	24.460,56
2 Środki trwałe	1.680.134,81	129.333,65	42.139,16	1.767.329,30
- Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	535.853,62	48.687,36	0,00	584.540,98
- Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa III-VI), w tym:	143.048,19	14.372,73	42.139,16	115.281,76
zespoły komputerowe	88.872,17	0,00	42.139,16	46.733,01
- Środki transportu	20.261,42	9.431,20	0,00	29.692,62
- Grupa VIII	980.971,58	56.842,36	0,00	1.037.813,94

Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) - 23.862,00

a) "Pięknieją gołanieckie świetlice" - 23.247,00,

b) "Budowa świetlicy wiejskiej w Morakówku" - 615,00

(w ramach tego zadania wykonano projekt decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego),

B. Aktywa obrotowe - 164.543,60

I. Zapasy - 102.535,29

1. Materiały - 36.239,29

- węgiel w świetlicach wiejskich	36.180,50
- paliwo do samochodu FORD TOURNEO COURIER	58,79

2. Produkty gotowe - 66.296,00

- Publikacja „Kompania Gołaniecka”	2.975,00
- Album „Gmina Gołańcz dawniej”	245,00
- Książka W. Kowalski”	4.860,00
- Album „Zamek w Gołańczy”	1.440,00
- Album promocyjny „Miasto i Gmina Gołańcz”	160,00
- Książka „Monografia koła łowieckiego”	7.490,00
- Znaczki turystyczne	216,00
- Słownik biograficzny Powstania Wlkp. cz.1	2.035,00
- Słownik biograficzny Powstania Wlkp. cz.2	14.000,00
- Skrawek Rzeczypospolitej	3.420,00
- Album KGW	2.970,00
- Miejsca pamięci – przewodnik	5.820,00
- Smogulec w starej fotografii cz.1	3.300,00

- Smogulec w starej fotografii cz.2	6.240,00
- „30-lecie Orkiestry Dętej”	1.880,00
- Magnesy	580,00
- Pinsy z herbem	1.080,00
- Kubki reklamowe	2.850,00
- Książka "Nabетки z humorem"	580,00
- Książka "Gołańcz Miasto i Gmina"	225,00
- Magnesy turystyczne	280,00
- Książka "Z dziejów Gołańczy i okolic"	3.650,00

II. Należności krótkoterminowe - 703,49

1. Należności z tyt. dostaw i usług od pozostałych jednostek:

- nadpłata z tyt. korekt faktur za zużycie en. elektrycznej - św. wiejskie - 453,85
- mylnie zapł. f-ra 23/10/20 P.W. Sklep "Za Torami", Gołańcz - 249,64

III. Inwestycje krótkoterminowe - 61.304,82

1. Środki pieniężne na r-ku bankowym bieżącym - 61.304,82,

RAZEM AKTYWA: 1.724.916,85

PASYWA

A. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego - 160.214,42

1. Fundusz jednostki - 72.068,04

Fundusz jednostki odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

2. Fundusz zapasowy - 32.218,59

Fundusz zapasowy w roku obrotowym 2023 został zmniejszony o wielkość straty z roku 2022,

3. Zysk/Strata netto - (+) 55.927,79

4. Fundusz rezerwowy w roku obrotowym nie wystąpił.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - 1.564.702,43

I. Zobowiązania długoterminowe - 25.000,00

- pożyczka od Organizatora na zadanie pn. „Historyczny Festyn Rodzinny”

II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne 755,24

są to zobowiązania pozostałe, krótkoterminowe o przewidywanym okresie spłaty do 1 roku.

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 746,44

- f-ra F/451/12/2023 z dnia 29-12-2023 r., NOBELICA Sp. z o.o. Katowice - 30,75
- f-ra FV-00687/12/2023 z dnia 28-12-2023 r., Elektro-System Hurtownia Elektrotechniczna, Wągrowiec - 352,69
- f-ra 8093/2023 z dnia 21-12-2023 r., Sokrates-Software Leszek Masadyński, Poznań - 363,00

2. Pozostałe rozrachunki z pracownikami - 8,80

- f-ra Nr F000350122300967840U z dnia 29-12-2023 r. na kwotę 8,80 - zapłac. gotówką przez pracownika

III. Rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe) - 1.538.947,19

- wartość dotacji majątkowych, środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie równej wartości nieumorzonych środków trwałych, z tego:

- a) dotacje budżetu państwa (środki unijne) - 803.693,19
- b) dotacje jednostek samorządu terytorialnego - 734.187,98
- c) nieodpłatnie otrzymane - 1.066,02

RAZEM PASYWA: - 1.724.916,85

Informacje uzupełniające istotne dla rzeczywistości i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie środków trwałych	749.965,36
2. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	24.460,56
3. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	184.651,64
4. Umorzenie pozostałych środków trwałych	832.712,30

5. Odpisy aktualizujące należności - w roku 2023 nie wystąpiły.
6. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym 2023.
7. Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia w roku obrotowym 2023, nie wystąpiły.
8. Zmian metod księgowości i wyceny w trakcie roku obrotowego - nie dokonano.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w bilansie i rachunku zysku i strat.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

Struktura przychodów ze sprzedaży:

- przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	1.702.242,27
Dotacja podmiotowa od Organizatora	1.628.773,27
Dotacje celowe od Organizatora na zad. bieżące	0,00
Dotacja celowa z budżetu państwa	3.456,75
Dotacja unijna na zadanie bieżące	19.588,25
Dofinansowanie z Biblioteki Narodowej	5.385,00
Dochody własne	45.039,00

Zmiana stanu produktów (zwiększenie), (+) 15.463,00

- pozostałe przychody operacyjne:	92.815,59
amortyzacja od niemurzonych środków trwałych	
środków trwałych w części sfinansowanej dotacją lub	
otrzymanych nieodpłatnie przed 2011 r.)	71.494,90
Darowizny pieniężne	13.260,00
Darowizny rzeczowe	385,00
Odszkodowanie	7.675,69

- przychody finansowe:	5.216,64
Kapitalizacja odsetek	5.216,64

Ogółem przychody: 1.815.737,50

Struktura kosztów :

- koszty z działalności operacyjnej w tym:	1.759.809,71
amortyzacja	72.876,29
zużycie materiałów i energii	384.486,36
usługi obce	479.635,82
różne opłaty i składki	1.142,00
wynagrodzenia	676.197,08
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120.315,32
pozostałe koszty rodzajowe	25.156,84

- pozostałe koszty operacyjne 0,00

- pozostałe koszty finansowe 0,00

Ogółem koszty: 1.759.809,71

Porównywalność danych sprawozdania finansowego:

TYTUŁ	ROK 2022	ROK 2023
Przychody	1.592.468,09	1.815.737,50
Koszty	1.593.493,50	1.759.809,71
Strata(zysk):	- 1.025,41	55.927,79
Suma bilansowa:	1.638.711,72	1.724.916,85

3. INFORMACE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Liczba pracujących w osobach na dzień 31.12.2023r. wynosi 6,75 etatu przeliczeniowego tj. 8 osób i przedstawia się, jak poniżej:

I. Biblioteka – 1,0 et./1 osoba, z tego:

- starszy bibliotekarz w bibliotece Gołańcz - 1 etat/1 osoba

II. GOK - 5,75 etatu przeliczeniowego - 7 osób, z tego:

- Dyrektor GOK – 1 etat/1 osoba

- Główny księgowy – 0,5 etatu -/1 osoba

- referent - 0,25 etatu/1 osoba

- instruktor GOK – 3,0 etaty/3 osoby

- instruktor ds. obsługi św. wiejskich – 0,50 oraz 0,50 et instruktor w św. STODOŁA / 1 osoba

4. INFORMACJE DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO

I. Instytucja nie posiada wzajemnych wyłączeń do bilansu z tyt. należności od jednostki organizacyjnej gminy.

II. Instytucja posiada wzajemne wyłączenia do bilansu z tyt. zobowiązań od jednostki organizacyjnej gminy, jak poniżej:

- pożyczka od Organizatora na zadanie pn.: „Historyczny festyn rodzinny” w kwocie 25.000,00 zł.

III. Instytucja nie posiada wyłączeń do zestawienia zmian funduszu jednostki.

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Katarzyna Gapczyńska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Kabacińska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 560 373,25	1 504 814,64	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 560 373,25	1 504 814,64	
1. Środki trwałe	1 536 511,25	1 479 620,64	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 413 031,54	1 347 256,90	
c) urządzenia techniczne i maszyny	91 508,01	90 960,84	
d) środki transportu	18 862,40	28 293,60	
e) inne środki trwałe	13 109,30	13 109,30	
2. Środki trwałe w budowie	23 862,00	25 194,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	164 543,60	133 897,08
I. Zapasy	102 535,29	90 199,27
1. Materiały	36 239,29	39 366,27
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	66 296,00	50 833,00
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	703,49	4 178,19
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	703,49	4 178,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	703,49	4 178,19
- do 12 miesięcy	703,49	4 178,19
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	61 304,82	39 519,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 304,82	39 519,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 304,82	39 519,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61 304,82	39 519,62
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	1 724 916,85	1 638 711,72

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	160 214,42	104 286,63	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	72 068,04	71 986,04	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 218,59	33 326,00	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 025,41	
VI. Zysk (strata) netto	55 927,79		
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 564 702,43	1 534 425,09	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	25 000,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych	25 000,00		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	755,24	52 032,90	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		50 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		50 000,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	755,24	2 032,90	
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	746,44	2 032,90	
- do 12 miesięcy	746,44	2 032,90	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	8,80		
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 538 947,19	1 482 392,19	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 538 947,19	1 482 392,19	
a) długookresowe	1 538 947,19	1 482 392,19	
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem	1 724 916,85	1 638 711,72	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Katarzyna Gapczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Kabacińska

DYREKTOR

Gołanieckiego Ośrodka Kultury

Anna Kabacińska

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 717 705,27	1 287 961,78	
- od jednostek powiązanych	1 628 773,27	1 256 728,31	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 702 242,27	1 290 684,78	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 463,00	-2 723,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	1 759 809,71	1 373 906,75	
I. Amortyzacja	72 876,29	70 681,02	
II. Zużycie materiałów i energii	384 486,36	302 525,97	
III. Usługi obce	479 635,82	351 979,50	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 142,00	827,00	
- podatek akcyzowy		0,00	
V. Wynagrodzenia	676 197,08	535 185,84	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 315,32	100 313,70	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 156,84	12 393,72	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-42 104,44	-85 944,97	
D. Pozostałe przychody operacyjne	92 815,59	296 531,20	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	92 815,59	296 531,20	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	156 383,67	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		156 383,67	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	50 711,15	54 202,56	
G. Przychody finansowe	5 216,64	7 975,11	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	5 216,64	7 975,11	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	63 203,08	
I. Odsetki, w tym:		63 203,08	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	55 927,79	-1 025,41	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	55 927,79	-1 025,41	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)
Katarzyna Gapczyńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Gapczyńska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)
Anna Kabacińska

DYREKTOR
Gołanieckiego Ośrodka Kultury
Anna Kabacińska

