

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOK	Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022		Adresat Gmina Andrespol 95-020 Andrespol ul. Rokicińska 126
Numer identyfikacyjny REGON 004273829			

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	295 314,64	292 278,34	A. Fundusze	324 470,25	331 562,85
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	337 648,41	345 970,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	295 314,64	292 278,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-13 178,16	-14 407,40
1. Środki trwałe	295 314,64	292 278,34	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-13 178,16	-14 407,40
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	285 314,64	286 278,34	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	10 000,00	6 000,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 229,00	3 883,96
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 229,00	3 883,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 280,90	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	33 384,61	43 168,47	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	2 948,10	3 883,96
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 948,10	3 883,96
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	45,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	45,00			

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00				
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00				
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00				
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33 384,61	43 123,47				
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 384,61	43 123,47				
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00				
5.	Akcje lub udziały	0,00	0,00				
6.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Suma aktywów		328 699,25	335 446,81	Suma pasywów		328 699,25	335 446,81

Główna Księgowa

Katalczyna Dudażewicz

2023.01.20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

p.o. dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wiśniewej Górze
mgr Barbara Mrozevska-Rieraćko

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GOK	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Andrespol 95-020 Andrespol ul. Rokicińska 126
Numer identyfikacyjny REGON 004273829		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	4 965,00	6 113,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 965,00	6 113,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	432 091,16	427 140,27
I. Amortyzacja	16 494,00	24 536,30
II. Zużycie materiałów i energii	90 324,36	86 686,34
III. Usługi obce	52 290,74	36 509,92
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	225 424,64	239 106,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	45 422,42	37 964,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 135,00	2 336,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-427 126,16	-421 026,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	395 700,00	406 619,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	395 700,00	406 619,38
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-31 426,16	-14 407,40
G. Przychody finansowe	18 248,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	18 248,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-13 178,16	-14 407,40
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-13 178,16	-14 407,40

Główna Księgowa
Katarzyna Drożdżewicz
.....
Główny księgowy

2023.01.30
.....
rok, miesiąc, dzień

p.o. dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wiśniowej Górze
.....
mgr Barbara Kieradko

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY
1.2	siedzibę jednostki 95-020 Wiśniowa Góra ul. Tuszyńska 64
1.3	adres jednostki 95-020 Wiśniowa Góra ul. Tuszyńska 64
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01. 2022r. do 31.12.2022r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rokiem budżetowym jest okres od 01.01. do 31.12. Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Aktywa trwałe są to zasoby majątkowe jednostki w postaci: Środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych aktywów trwałych. Ewidencja środków trwałych z zakupu dokonywana jest w cenach brutto na podstawie faktur zakupu. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych(DZU z 2011 r. nr 74,poz.397 z późniejszymi zmianami) lub stawki określonej w decyzji. Amortyzacja środków trwałych przeprowadzana jest jednorazowo za okres całego roku. Amortyzacja odnoszona na wynik finansowy. Rzeczowe składniki majątku wycenia się na koniec roku wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.. Dla pozostałych środków trwałych o wartości 501zł do 10000,00 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania. Pozostałe niskocenne składniki od 1 zł do 500 zł zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Podlegają ścisłej ewidencji ilościowej. Umorzenie od ujawnionych środków trwałych oraz korekt naliczeń dokonanych nieprawidłowo, koryguje się wyłącznie za rok obrotowy, w którym zostały ujawnione. Odpisów umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, od miesiąca wprowadzenia do użytkowania jednak nie krótszy niż 24 miesiące od wartości oprogramowania komputerów, 60 miesięcy od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. Zakończenie amortyzacji(umorzenia) następuje nie później, niż z chwilą zrównania wartości odpisu umorzeniowego z wartością początkową środka trwałego, likwidacji, sprzedaży. Amortyzacja księgowana jest na koncie 400 Koszty ujmują się na kontach 400-405 i 409 wg klasyfikacji budżetowej wydatków. Wartość początkowa i dokonywane odpisy umorzeniowe środków trwałych podlegają aktualizacji tylko jeśli takie przeszacowanie przewidują odrębne przepisy, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	<p>Środki trwałe konto 011 Stan na początek roku - 564 616,54 Stan na koniec roku - 551 697,54</p> <p>Pozostałe środki trwałe konto 013 Stan na początek roku - 88 710,87 Stan na koniec roku - 71 851,87</p> <p>Wartości niematerialne i prawne konto 020 Stan na początek roku - 3 823,07 Stan na koniec roku - 3 823,07</p> <p>Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 071 Stan na początek roku - 273 124,97 Stan na koniec roku - 263 242,27</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych wartości materialnych i prawnych konto 072 Stan na początek roku - 88 710,87 Stan na koniec roku - 71 851,87</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisów aktualizacyjnych nie dokonano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Jednostka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisów aktualizacyjnych nie dokonano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie występuje
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-14 407,40

Główna Księgowa

Katarzyna Brodziewicz
(główny księgowy)

2023.03.27.....
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. dyrektora
Gminnego Ośrodka Kultury
w Wisłowej Borze
(Kierownik jednostki)
mgr Barbara Mrozowska-Nieradko