

SG  
 2023.03.2024  
 2451

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Rynek 26 62-406 Łądek		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Wójt Gminy Łądek ul. Rynek 26 62-406 Łądek	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień .....31 grudnia 2023.....				URZĄD GMINY W ŁĄDKU WPLYNEŁO DNIA 2023.03.2024 numer ..... podpis .....	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		21 422,31	16 478,91	A. Fundusze		119 737,51	16 478,91
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		-374,70	119 737,51
II. Rzeczowe aktywa trwałe		21 422,31	16 478,91	II. Wynik finansowy netto (+, -)		120 112,21	-103 258,60
1. Środki trwałe		21 422,31	16 478,91	1. Zysk netto (+)		120 112,21	
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)			-103 258,60
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny				B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu				C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		21 422,31	16 478,91	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 113,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)				I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		1 113,00	0,00
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		980,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		133,00	
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>99 428,20</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>99 428,20</b>	<b>0,00</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>99 428,20</b>				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>120 850,51</b>	<b>16 478,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>120 850,51</b>	<b>16 478,91</b>

Dokument  
Elżbieta Kryszak  
Elżbieta Kryszak  
Data: 2024.03.29  
10:18:03 CET

(główny księgowy)

Podinspektor  
ds. księgowości budżetowej

*Elżbieta Kryszak*  
Elżbieta Kryszak

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dokument  
podpisany przez  
IWONA  
SZUBINSKA  
Data: 2024.03.29  
10:18:19 CET  
Iwona Szubinska  
Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Ładku  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Ładku

*Iwona Szubinska*  
Iwona Szubinska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Rynek 26 62-406 Łądek	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023	Wójt Gminy Łądek ul. Rynek 26 62-406 Łądek	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	1 256 178,65	985 432,87	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	409 420,75	484 455,87	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	846 757,90	500 977,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 136 066,44	1 088 691,47	
I. Amortyzacja	3 295,68	4 943,40	
II. Zużycie materiałów i energii	36 383,76	273 237,84	
III. Usługi obce	712 926,34	441 333,97	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	328 464,53	314 214,18	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 991,18	52 046,88	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia	2 004,95	2 915,20	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	120 112,21	-103 258,60	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	120 112,21	-103 258,60	

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	120 112,21	-103 258,60
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	120 112,21	-103 258,60

Elżbieta Kryszak  
Podinspektor  
ds. księgowości  
budżetowej

Dokument  
podpisany przez  
Elżbieta Kryszak  
Data:  
2024.03.29  
10:20:55 CET

(główny księgowy)

2024.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Szubińska  
Diraktor Gminnego Ośrodka  
Kultury w Łądku  
Dokument  
podpisany  
przez IWONA  
SZUBIŃSKA  
Data:  
2024.03.29  
10:21:25 CET

(kierownik jednostki)

Podinspektor  
ds. księgowości budżetowej  
Elżbieta Kryszak

DIRKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Łądku  
Iwona Szubińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury ul. Rynek 26 62-406 Łądek	sporządzone na dzień 31 grudnia 2023	Wójt Gminy Łądek ul. Rynek 26 62-406 Łądek	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		107,66	119 737,51
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		-482,36	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		-482,36	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		-374,70	119 737,51
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		120 112,21	-103 258,60
1. zysk netto (+)		120 112,21	
2. strata netto (-)			-103 258,60
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		119 737,51	16 478,91

Elżbieta Kryszak  
Podinspektor ds. księgowości budżetowej  
(główny księgowy)

Podinspektor ds. księgowości budżetowej  
Elżbieta Kryszak

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1333.2257.3.3

2024.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Szubińska  
Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Łądku  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR Gminnego Ośrodka Kultury w Łądku  
Iwona Szubińska

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Gminny Ośrodek Kultury**  
**za 2023 rok**

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1. nazwę jednostki	
	<b>Gminny Ośrodek Kultury w Łądku</b>
1. siedzibę jednostki	
	<b>ŁĄDEK</b>
1. adres jednostki	
	<b>UL. RYNEK 26 62-406 ŁĄDEK</b>
1. podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<b>921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego</b>
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<b>Sprawozdanie samodzielne</b>
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

<p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.</b>  W roku obrotowym 2023r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz.2342 tj.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz.760) <b>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji księgowej w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umarzeniu wg zasad przyjętych i określonych w polityce rachunkowości jst. <b>Środki trwale</b> podlegają umarzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Nowo przyjęte środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. <b>Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne</b> o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% wartości w miesiącu oddania do używania.. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja obciąża konto 400. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.  <b>Należności długoterminowe</b> – jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się w pozycji B II aktywów, zaś resztę należności płatną w okresie powyżej roku w poz..A.III bilansu. <b>Należności krótkoterminowe</b> z tytułu dochodów budżetowych ujmowane są na koncie 221. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych Akcje i udziały wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej. <b>Ustalanie wyniku finansowego.</b> Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860."Wynik finansowy"</p>
<p><b>Ewidencja kosztów działalności podstawowej</b> prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów. <b>Ewidencja przychodów działalności podstawowej</b> przeprowadzona jst w zespole 7 kont Wg źródeł pochodzenia przychodów i jednocześnie w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów. <b>Na wynik finansowy</b> składa się :  - zysk (strata) z działalności podstawowej,  - zysk (strata) z działalności operacyjnej,  - wynik brutto.</p>
<p>inne informacje</p>
<p>-</p>
<p><b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b></p>
<p>1.</p>
<p>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>
<p><b>Zał. nr 1</b></p>
<p>1. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>-</p>
<p>1. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla  3. długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>-</p>
<p>1. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</p>

	-
1. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	-
1. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	-
1. 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)	
	-
1. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	-
1. 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	
	-
b) powyżej 3 do 5 lat	
	-
c) powyżej 5 lat	
	-
1. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	-
1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	-
1. 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	
	-
1. 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	
	-
1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	-



1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 2
1.	inne informacje
	-
2.	-
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	-
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
3.	incydentalnie
	-
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	-
2.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

... Elżbieta Kryszak.....  
(główny księgowy)

2024-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Szubińska.....  
(kierownik jednostki)

Elżbieta Kryszak  
Podinspektor  
ds. księgowości  
budżetowej

Dokument  
podpisany przez  
Elżbieta Kryszak  
Data: 2024.03.29  
10:41:15 CET

Iwona Szubińska  
Dyrektor Gminnego Ośrodka  
Kultury w Łądku

Dokument  
podpisany przez  
IWONA  
SZUBIŃSKA  
Data: 2024.03.29  
10:42:08 CET

Sporządził : Elżbieta Kryszak tel.63-276-38-78

Podinspektor  
ds. księgowości budżetowej  
*Elżbieta Kryszak*

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Łądku  
*Iwona Szubińska*

**Zmiany wartości środków trwałych, niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych  
(wartość brutto) Gminny Ośrodek Kultury  
za 2023 rok**

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na pocz. roku obrotowego 01.01.2023	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2023
			Zakup bezpośredni	Rozlicz.śro d.trwał w bud.	Nieodpł.otrymane inne	Nieodpł.przeKa zane	Sprzedaz	likwidacja inne	
1	<b>Wart.niemat. i prawne</b>	<b>4193,99</b>						<b>4193,99</b>	
2	<b>Środki trwałe ,w tym :</b>	<b>10700,-</b>						<b>35417,99</b>	
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytk.gruntu)								
b)	Budynki, lokale i obiekty inżyn.łąd.i wodnej								
c)	Kotły								
d)	Urządź.techn. i maszyny	10700,-						10700,-	
e)	Środki transportu								
f)	Inne środki trwałe	24717,99						24717,99	

Elżbieta Kryszak  
.....  
(główny księgowy)

Podinspektor  
ds. księgowości budżetowej  
*Elżbieta Kryszak*

2024-03-29  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Szubińska  
.....  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Gminny Ośrodek Kultury  
w Łądku  
*Iwona Szubińska*

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze  
 Gminnego Ośrodka Kultury w Łądku za 2023r.**

Wynagrodzenia w tym :	215 934,18
- nagrody jubileuszowe	21 250,25
- umowy zlecenia	54 693,72
- odprawy	-
<b>razem wynagrodzenia</b>	<b>333 958,17</b>
składki zus	39 716,48
składki FP	2 363,54
ZFSS	<b>5 813,14</b>
inne świadczenia (bhp, badania okresowe , szkolenia)	<b>2 710,00</b>

.....Elżbieta Kryszak.....  
 (główny księgowy)  
 ds. księgowości budżetowej

Iwona Szubińska  
 (kierownik jednostki)

2024.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

*Elk*  
 Elżbieta Kryszak

