

Zarządzenie nr 33/2025
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 2 kwietnia 2025 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2024**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Piotr Kosiorek



U z a s a d n i e
do Zarządzenia nr 33/2025
Wójta Gminy Goworowo
z dnia 2 kwietnia 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury –Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie za rok 2024

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji, jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2024 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ma obowiązek złożyć Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie jest Wójt Gminy Goworowo. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2024.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 5 8 1 5 4 4 7 6 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI W GOWOROWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	OSTROŁĘCKI
Gmina	GOWOROWO	Miejscowość	GOWOROWO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	OSTROŁĘCKI	Gmina	GOWOROWO
Ulica	UL. SZKOLNA	Nr domu	16A
		Nr lokalu	
Miejscowość	GOWOROWO	Kod pocztowy	07-440
		Poczta	GOWOROWO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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 spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details of the consolidation method used.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 r. są zgodne z ustawą rachunkowości. W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 3/2023 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie z dnia 9 sierpnia 2023r. roku w sprawie zasad rachunkowości tj:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,

2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,
- c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik ustala się zgodnie z wariantem porównawczym Rachunku Zysków i Strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

GMINNY OŚRODEK KULTURY,
SPORTU I REKREACJI W
GOWOROWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	66 886,03	46 232,29	A	Kapitał (fundusz) własny	23 964,75	9 830,28
I	Wartości niematerialne i prawne	3 594,67	9 756,97	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 830,28	17 998,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 594,67	9 756,97				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	63 291,36	36 475,32				
1	Środki trwałe	63 291,36	36 475,32				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 047,26	23 359,17	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	32 500,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	8 744,10	13 116,15		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
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	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	14 134,47	-8 168,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 912,23	43 678,48
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	6 990,95	7 276,47	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	6 710,95	7 276,47	e)	inne		
1	Materiały	6 710,95	7 276,47	III	Zobowiązania krótkoterminowe	49 912,23	43 678,48
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	280,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 912,23	43 678,48
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 024,32	4 312,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 024,32	4 312,12
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	280,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 022,44	6 514,52
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	35 865,47	32 851,84
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	280,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	73 876,98	53 508,76		PASYWA razem (suma poz. A i B)	73 876,98	53 508,76

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 288 161,54	940 920,08
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 214,40	83 730,41
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje zaliczane do przychodów	1 199 947,14	857 189,67
B	Koszty działalności operacyjnej	1 281 589,73	950 788,22
	– w tym:		
I	Amortyzacja	11 846,26	8 251,59
II	Zużycie materiałów i energii	299 961,61	144 463,92
	– w tym:		
III	Usługi obce	109 244,02	64 466,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 546,31	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	690 109,78	590 736,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	157 087,16	132 068,04
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 794,59	10 800,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 571,81	-9 868,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	7 562,66	1 700,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7 562,66	1 700,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	14 134,47	-8 168,14
G	Przychody finansowe		
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	14 134,47	-8 168,14
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	14 134,47	-8 168,14
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 998,42	24 838,37
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 998,42	24 838,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 998,42	24 838,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-8 168,14	-6 839,95
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 168,14	6 839,95
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata za rok ubiegły	8 168,14	6 839,95
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 830,28	17 998,42
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	14 134,47	-8 168,14
	a) zysk netto	14 134,47	0,00
	b) strata netto	0,00	8 168,14
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 964,75	9 830,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 964,75	9 830,28

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODTKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie z siedzibą w Goworowie ul. Szkolna 16A, działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2024 poz. 87 z późn. zm.).
2. Uchwały Rady Gminy Goworowo Nr 1/200/94 z dnia 17 lutego 1994 r.
3. Statutu Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie.

Przedmiotem działania GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców, upowszechnianie i promocja kultury, wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, działania na rzecz upowszechniania tradycji, kultury oraz opieki nad zabytkami.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Goworowie jest wpisany do rejestru instytucji kultury, nr 2 prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

Celem GOKSiR jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.

Do podstawowych zadań GOKSiR należy:

1. Organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i społecznej dzieci, młodzieży i dorosłych,
 2. tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego kół i klubów zainteresowań, sekcji zespołów itp.,
 3. organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych,
 4. koordynacja działalności na terenie Gminy w zakresie organizacji imprez kulturalnych, rekreacyjnych i sportowych,
 5. nawiązywanie i rozwijanie kontaktów z innymi placówkami i organizacjami społecznymi, a także kontaktów międzynarodowych w zakresie wymiany kulturalnej dzieci, młodzieży i dorosłych,
 6. popularyzacja wiedzy o własnym regionie,
 7. promowanie, wspieranie i realizowanie projektów aktywizujących i integrujących społeczność lokalną.
- GOKSiR jest powołany na czas nieograniczony
 - Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.
 - Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2024 r. są zgodne z ustawą rachunkowości. W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 3/2023 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Goworowie z dnia 9 sierpnia 2023r. roku w sprawie zasad rachunkowości tj:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,
2. Metody wyceny aktywów i pasywów:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) Należności w kwocie wymagalnej zapłaty,

c) Fundusz jednostki oraz środki pieniężne w wartości nominalnej.

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 1. Dziennik
 2. Zestawienie obrotów i sald
 3. Konta analityczne
 4. Konta syntetyczne
- Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się wg rodzajów na kontach zespołu 4
- Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i niezwiązane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej,
- Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej przekraczającej 1.500,00 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod data przekazania ich do użytkowania w pełnej wartości początkowej. Przedmioty oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się w sposób uproszczony tj. jednorazowy w pełnej wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek podatkowych.
- Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, będących podstawą do przydzielenia przez organizatora dotacji na działalność.
- Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele kulturalne zwolniony jest z opodatkowania
- Fundusz instytucji zwiększa się o:
 1. Dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
 2. Wzrost wartości środków trwałych będących skutkiem zarządzanej aktualizacji i ich wyceny
 3. Nieotrzymanie środków trwałych
 4. Zysk za rok ubiegły
- Fundusz instytucji zmniejsza się o:
 1. Zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji wyceny
 2. Nieodpłatne przekazanie środków trwałych
 3. Straty za rok ubiegły.

GOKSiR prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U. 2024 poz. 87 z póź. zm.) oraz ustawie z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.).

Działalność GOKSiR jest finansowana z dotacji organizatora, z dochodów własnych ze środków otrzymanych od osób prawnych i fizycznych oraz innych źródeł.

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2024 r

1. Stosowane metody wyceny na dzień 31.12.2024r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- Środki trwałe – wartość netto (pomniejszona o umorzenie),
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- Odpisy amortyzacyjne w 2024 r. dokonane były zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych,
- W GOKSiR prowadzony jest porównawczy Rachunek Zysków i Strat,
- Księgowość jest prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

a) Środki trwałe wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne(likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Środki trwałe razem: w tym	644.935,39	131.090,67	74.524,50	701.501,56
Grunty	0	0	0	0
Budynki, obiekty budowlane	0	0	0	0
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29.153,46	0	0	29.153,46
Maszyny, urządzenia techniczne	251.915,77	4.809,30	34.997,29	221.727,78
Środki transportu	70.139,19	32.500,00	0	102.639,19
Pozostałe środki trwałe	293.726,97	93.781,37	39.527,21	347.981,13

b) Umorzenia środków trwałych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem: w tym	608.460,07	104.274,63	74.524,50	638.210,20
Grunty	0	0	0	0
Budynki, obiekty budowlane	0		0	0
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.794,29	1.311,91		7.106,20
Maszyny, urządzenia techniczne	251.915,77	4.809,30	34.997,29	221.727,78
Środki transportu	70.139,19			70.139,19
Pozostałe środki trwałe	280.610,82	98.153,42	39.527,21	339.237,03

c) Wartości Niematerialne i Prawne wartość początkowa w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nabycia, aktualizacji, przemieszczenia, inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	12.324,60	0,00	0,00	12.324,60
Licencje na programy komputerowe	12.324,60	0,00	0,00	12.324,60

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń aktualizacji przemieszczenia inne	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia, inne (likwidacja)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem: z tego	2.567,63	6.162,30	0,00	8.729,93
Licencje na programy komputerowe	2.567,63	6.162,30	0,00	8.729,93

3. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

Fundusz instytucji na dzień 31.12.2024 r. 23.964,75

Stan na dzień 31.12.2023 r. 9.830,28

Zysk za 2024 r. 14.134,47

4. W GOKSiR w 2024 roku wystąpił zysk w wysokości 14.134,47

5. Zobowiązania występujące na dzień 31.12.2024 r. dotyczą miesiąca grudnia 2024r. i wynoszą: 49.912,23

W tym:

• Dostaw i usług 7.024,32

• Z tytułu wynagrodzeń 35.865,47

• Z tytułu ubezpieczeń społecznych 7.022,44

6. Zobowiązania warunkowe w 2024 roku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń majątkowych.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły na dzień 31.12.2024r.

8. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZA 2024 ROK

1. PGE	5.818,77
2. ZAiKS	125,40
3. MPK SP. Z OO	329,40
4. SOLID	90,85
5. AL-NET	123,00
6. EDEN SPRINGS SP. Z O.O	121,77
7. ZESPÓŁ SZKÓŁ POWIATOWYCH	415,13

RAZEM: 7.024,32

ZESTAWIENIE POZOSTAŁYCH ZOBOWIĄZAŃ ZA 2024 ROK

1. Rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społ.	7.022,44
2. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	35.865,47

RAZEM: 42.887,91

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-20 14:29:17	Karolina Kołodziejczyk
2025-03-20 14:37:45	Agata Majk

