

**Zarządzenie Nr 0050.60.2024
Wójta Gminy Pilchowice
z dnia 6 maja 2024 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40), 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 2024 r. poz. 87)

zarządzam, co następuje:

§1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2023 rok.

§ 2

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

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Maciej Goguła

GŁÓWNY SPECJALISTA
Joanna Lenga

**OPINIUJE SIĘ
POD WZGLĘDEM
RADCY PRAWNYM**
Aleksandra Sokołowska-Szewc

SKARBNIK
Mateusz Tkocz

SEKRETARZ GMINY
Dagmara Dzida

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2023	za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 101 977,61	1 618 289,13
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	264 572,25	280 266,79
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 podmiotowe organizatora	1 550 000,00	1 085 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	287 405,36	253 022,34
B	Koszty działalności operacyjnej	2 188 672,93	1 671 814,69
I	Amortyzacja	9 124,20	9 457,33
II	Zużycie materiałów i energii	424 798,35	318 869,84
III	Usługi obce	552 243,73	449 767,15
IV	Podatki i opłaty	81 192,58	43 659,48
V	Wynagrodzenia	928 538,97	700 170,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	171 858,47	130 893,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 916,63	18 996,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-86 695,32	-53 525,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	93 381,70	55 315,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	8 944,20	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	84 437,50	55 315,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	553,17	110,18
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	553,17	110,18
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 133,21	1 679,92
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 133,21	1 679,92
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)	6 133,21	1 679,92

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

.....
sporządził

Miejsce, data sporządzenia
Wilcza, 28.03.2024 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

.....
zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	54 041,49	63 165,69	A	Kapitał (fundusz) własny	25 298,69	19 165,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 165,48	17 485,56
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	54 041,49	63 165,69	VI	Zysk (strata) netto	6 133,21	1 679,92
1.	Środki trwałe	54 041,49	63 165,69	VII	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 272,58	101 862,21
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	46 370,79	54 346,23	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 670,70	8 819,46	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	65 529,78	57 862,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Zapasy	10 045,36	7 229,89	2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.	Materiały	4 531,36	5 909,89	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Towary	5 514,00	1 320,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	7 861,13	9 294,62	e)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 497,46	17 780,69

2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 861,13	9 294,62	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 714,08	9 294,62	3.	Wobec pozostałych jednostek	20 497,46	17 780,69
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147,05	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	47 623,29	41 337,49	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 419,92	4 371,17
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 623,29	41 337,49	*	do 12 miesięcy	10 419,92	4 371,17
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 623,29	41 337,49	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 298,51	5 234,78
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 623,29	41 337,49	h)	z tytułu wynagrodzeń		7 433,33
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	i)	inne	779,03	741,41
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	73 775,12	84 081,52
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	73 775,12	84 081,52
				*	długoterminowe	44 830,92	53 775,12
				*	krótkoterminowe	28 944,20	30 306,40
	Aktywa razem	119 571,27	121 027,69		Pasywa razem	119 571,27	121 027,69

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Sporządził

Wilcza, 28.03.2024 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piłkowiecach
Waldemar Pietrzak

Zatwierdził

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2023 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1.1. Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach stanowi jednostkę organizacyjną gminy jako samorządowa instytucja kultury posiadającą osobowość prawną.

1.2. Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2/2008 oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr LIX/421/23 z dnia 27 kwietnia 2023 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

1.3. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury znajduje się w Wilczy przy ul. Karola Miarki 123.

1.4. Działalność statutowa GOK realizuje się w n/w obiektach:

- Dom Kultury w Wilczy
- Dom Kultury w Żernicy
- sala Damrota 5 w Pilchowicach
- klub w Nieborowicach
- teren rekreacyjny przy ul. Grzonki w Wilczy
- sala w Stanicy

1.5. Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzona na podstawie zasad określonych ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.). Ustawa określa działalność kulturalną jako działalność polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i rekreacyjnej.

1.6. Okres sprawozdawczy: rok obrotowy 01.01.2023 r. -31.12.2023 r.

1.7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.

1.8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialno-prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych może zostać zwiększona z tytułu ulepszenia. W instytucji przyjęto

liniową metodę amortyzacji wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji i ujmuje się w ewidencji wartościowo – ilościowej.
- wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo.

1.9. Aktywa trwałe przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

1.10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

1.11. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu za 2023 r.

2.1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych zawiera załącznik nr 1.

2.2. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup KŚT zawiera załącznik nr 2.

2.3. Środki trwałe w budowie: Nie dotyczy

2.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy

2.5. Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 3.

2.6. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Nie dotyczy

2.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku: Nie dotyczy

2.8. Saldo Funduszu Instytucji wg stanu na 31.12.2023 r. wynosi 25.298,69
Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach nie sporządza zestawienia zmian w kapitale/funduszu własnym.

2.9. Zysk bilansowy w wysokości 6.133,21 zwiększy fundusz rezerwowy instytucji.

2.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Nie dotyczy

- 2.11. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera załącznik nr 4
- 2.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie wystąpiły.
- 2.13. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych - załącznik nr 5
- 2.14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 6
- 2.15. Łączna kwota 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 wystąpiły.

3. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 3.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 7
- 3.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie wystąpiły.
- 3.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 3.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera nota podatkowa załącznik nr 8
- 3.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: Nie dotyczy
- 3.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy
- 3.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie dotyczy
4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych: Nie dotyczy
5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych: Nie dotyczy
6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:
- 6.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – załącznik nr 9
- 6.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych: Nie dotyczy

7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

7.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: Nie wystąpiły.

7.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: Nie dotyczy

7.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: Nie wystąpiły.

7.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: Nie dotyczy.

I. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:

Nie dotyczy

II. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: Nie dotyczy

III. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: Nie dotyczy

IV. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Sytuacja finansowa w instytucji kultury jest stabilna. Wzrost inflacji - najbardziej odczuwalny wpłynął na wzrost kosztów instytucji.

Przewidujemy jednak, że sytuacja finansowa instytucji kultury będzie się utrzymywała na obecnym poziomie, tak aby w pełni realizować działania statutowe Instytucji Kultury.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pielichowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 1

Rozliczenie majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2023 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2023 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2023 r.
		darowizny	dotacje	zakup ze śr.bież.	zakupy dotacja MK	likwidacja, ubytki	sprzedaż	darowizny	inne	
0										
I										
II										
III										0,00
IV	0,00									0,00
V	4 256,15									4 256,15
VI	79 754,25									79 754,25
VII	0,00									0,00
VIII	11 500,00									11 500,00
	0,00									0,00
OGÓŁEM	95 510,40									95 510,40
Pozostałe środki niskocenne	183 335,03		11 352,98							194 688,01
Wartości niemater.i prawne	16 456,20		5 259,00							21 715,20
Ogółem aktywa trwałe	295 301,63	0,00	16 611,98							311 913,61

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 2

Bilansowe rozliczenie umorzenia majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2023 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2023 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2023 r.
		amortyzacja bilansowa	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	inne	
I								
II								
III								
IV								
V	4 256,15	0,00						4 256,15
VI	25 408,02	7 975,44						33 383,46
VII	0,00							0,00
VIII	2 680,54	1 148,76						3 829,30
Razem:	32 344,71	9 124,20						41 468,91
Pozostałe środki niskocenne	183 335,03	11 352,98						194 688,01
Razem	215 679,74	20 477,18						236 156,92
Wartości niematerialne i prawne	16 456,20	5 259,00						21 715,20
Ogółem umorzenia	232 135,94	25 736,18	0,00				0,00	257 872,12

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 3

Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2023 r.

L.P.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów netto na 31.12.2022 r.	Stan aktywów netto na 31.12.2023 r.
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	II. Środki trwałe w tym:	63 165,69	54 041,49
a)	Grunty	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	54 346,23	46 370,79
d)	Środki transportu	0,00	0,00
e)	Pozostałe środki trwałe	8 819,46	7 670,70
3.	Środki trwałe w budowie w tym:	0,00	0,00
	Aktywa trwałe	63 165,69	54 041,49

Dyrektor
Gminnego Centrum Kultury
w Piłsudkach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgową

Załącznik nr 4

Specyfikacja zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
1.	Kredyty i pożyczki – pożyczka	0,00	0,00
2.	Z tytułu dostaw i usług	0,00	10 419,92
4.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	9 298,51
5.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	779,03
	Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe	0,00	20 497,46

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilińskach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 5**Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Gminnego Ośrodka Kultury za 2023 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	0,00	24 474,00	24 474,00	0,00
a)	ubezpieczenie	0,00	3 290,00	3 290,00	0,00
b)	prenumerata	0,00	780,00	780,00	0,00
c)	podatek od nieruchomości	0,00	20.404,00	20 404,00	0,00

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piastowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 6

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów
Gminnego Ośrodka Kultury za 2023 r.

Lp.	Nazwa	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
1.	Dotacja celowa zakup mobilnego sprzętu nagłośnieniowego	1 999,80	6 999,19
2.	Dotacja celowa UG – środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na zakup wyposażenia na potrzeby edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	998,64	4 805,44
3.	Darowizna Fundacji JSW na zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	2 520,00	13.601,36
4.	Środki finansowe Ministra Kultury na „zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice”	3 425,76	19 424,93
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów – przychody powstałe w bieżącym okresie sprawozdawczym odnoszące się do przyszłych okresów sprawozdawczych – wpływ darowizny Fundacji JSW odnosząca się do realizacji celów w 2024 roku	20 000,00	0,00
	RAZEM	28 944,20	44 830,92

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowiecach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 7

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	280.266,79	264.572,25	0,00	0,00
- usługi kulturalne	150.700,82	126.341,87	0,00	0,00
- pozostałe usługi	125.950,97	136.839,92	0,00	0,00
- towary i materiały	3.615,00	1.390,46	0,00	0,00
Razem	280.266,79	264.572,25	0,00	0,00

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piłkowiecach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2023 rok

		[z innych źródeł]
A.	Zysk brutto/strata brutto	6 133,21
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 846 349,56
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 837 405,36
2.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	8 944,20
3.	Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
4.	Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
1.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwioki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Dodatnia korekta VAT za 2023 rok (art. 12 ust 3c)	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
1.	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art.17 ust. 1 pkt 21)	0,00
2.	Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3.	Dodatnia korekta VAT za 2022 ujęta w deklaracji Vat za 01/23	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice	1 846 899,56
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	8 944,20
2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 837 405,36
3.	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art.16 ust.1 pkt.27)	0,00
4.	Odpisy aktualizacyjne zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art.16 ust.1 pkt 27)	0,00
5.	Ujemna korekta VAT dot. roku 2023 - zaksięguj. w 2023 poz koszty operacyjne (art.16 ust 1 pkt 46 lit.c)	550,00
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1.	Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art.16 ust.1 pkt 57)	0,00
2.	Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek od wynagrodzeń (art.16 ust.1 pkt 57a)	0,00
3.	PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
G	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	110,15
1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS z roku ubiegłego z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g) wyłączone w roku ub	0,00
2.	Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
3.	Ujemna korekta VAT dot. roku 2022 - zaksięguj. w 2022 poz zadeklarowana w 01/2023 (art.16 ust 1 pkt 46 lit.c)	110,15
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 573,06
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	6 573,06
2.	Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
3.	Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
J.	Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowie
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 9

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2023 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	11	9	2	10
Kadra kierownicza	3	2	1	3
Pracownicy w tym:	8	7	1	7
Pracownicy obsługi	3	3	0	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	5	4	1	5

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pile/Mwiniach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa