

**Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze  
ul. Kościuszki 88**

Gminny Ośrodek Kultury w Siemiatyczach ul. T. Kościuszki 88, 17-300 Siemiatycze Numer identyfikacyjny REGON: 382224077			BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		Adresat Wójt Gminy Siemiatycze	
AKTYWA		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	PASYWA	Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>2 747,50</b>	<b>7 697,03</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	7 697,03	20 908,13
1. Środki trwałe		0,00	0,00	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	7 697,03	20 908,13
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-4 949,53	-13 211,10
d) Środki transportu		0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 012,25	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości				- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje				3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe		
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały i akcje				e) inne		
- inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 012,25	0,00
- udzielone pożyczki				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 012,25	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 012,25	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	- do 12 miesięcy	5 012,25	
- udziały i akcje				- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe				b) inne		
- udzielone pożyczki				Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		<b>7 759,75</b>	<b>7 697,03</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy		<b>4 189,89</b>	<b>3 648,54</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4. Towary		4 189,89	3 648,54	- powyżej 12 miesięcy		

AKTYWA		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego	PASYWA		Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3,86	3 137,49				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,86	3 137,49				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały i akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały i akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3,86	3 137,49				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3,86	3 137,49				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 566,00	911,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		7 759,75	7 697,03	PASYWA RAZEM		7 759,75	7 697,03

Główny księgowy  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach  
Wioletta Zero

20.03.2024 r.  
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR  
Cezary Klimaszewski

Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze  
ul. Kościuszki 88



**Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach**  
**17-300 Siemiatycze**  
**ul. Kościuszki 88**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Kultury w Siemiatyczach</b> <b>ul. T. Kościuszki 88</b> <b>17-300 Siemiatycze</b> <b>REGON: 382224077</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>( wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31.12.2023 r.</b>		Adresat  Wójt Gminy Siemiatycze	
				Stan na koniec roku bieżącego	Stan na koniec roku poprzedniego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>			<b>75 890,76</b>	<b>80 192,40</b>
	- od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie -				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży usług		64 807,83		80 192,40
V.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11 082,93		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>380 886,74</b>		<b>383 456,97</b>
I.	Amortyzacja		2 301,95		7 685,19
II.	Zużycie materiałów i energii		30 120,17		32 279,01
III.	Usługi obce		46 293,60		46 915,05
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		17 307,00		16 456,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia		228 494,40		229 690,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym		41 959,70		43 705,90
	- emerytalne				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 883,69		6 725,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 526,23		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-304 995,98</b>		<b>-303 264,57</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>300 018,07</b>		<b>290 000,85</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje		300 000,00		290 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne		18,07		0,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,72</b>		<b>3,49</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne		0,72		3,49
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-4 978,63</b>		<b>-13 267,21</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>29,10</b>		<b>56,11</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:				
a)	- od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	- od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:		29,10		56,11
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
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				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-4 949,53</b>		<b>-13 211,10</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-4 949,53</b>		<b>-13 211,10</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach

.....  
**Wioletta Żero**  
Główny księgowy

20.03.2024 r.

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

**Cezary Klimaszewski**

.....  
Kierownik jednostki

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**Gminny Ośrodek Kultury**  
**w Siemiatyczach**  
**17-300 Siemiatycze**  
**ul. Kościuszki 88**  
**Gminnego Ośrodka Kultury**  
**w Siemiatyczach**

za rok 2023

1. Nazwa i adres jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury w Siemiatyczach,  
ul. T. Kościuszki 88, 17-300 Siemiatycze.**
2. Podstawowy przedmiot działalności:
  - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
  - rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokojenie potrzeb i aspiracji mieszkańców gminy w zakresie uczestnictwa w kulturze,
  - zaspokajanie potrzeb rekreacyjno-sportowych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży oraz osób starszych,
  - tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
  - integracja miejscowych środowisk w celu współtworzenia i uczestnictwa w działalności kulturalnej,
  - tworzenie warunków do rozwoju folkloru i rękodzieła ludowego,
  - wspieranie miejscowych tradycji i inicjatyw kulturalnych,
  - współdziałanie z innymi instytucjami kultury i szkołami oraz organizacjami pozarządowymi w celu upowszechniania kultury i sportu,
  - promowanie walorów turystycznych Gminy Siemiatycze,
  - organizowanie różnych form rozrywki i zabaw dla dzieci, młodzieży i seniorów,
  - organizacja i obsługa Bazy Turystyczno-Wypoczynkowej w Wólce Nadbużnej,
  - organizowanie działalności Klubów Senior+ istniejących na terenie gminy
  - organizacja i obsługa gminnych imprez o różnorodnym charakterze.
3. Podstawa działalności, organ rejestrujący: **wpis w Rejestrze Instytucji Kultury Gminy Siemiatycze pod poz. 3. Wpisu dokonano 2 stycznia 2019 r.**
4. Data rozpoczęcia działalności: **2 stycznia 2019 r.**
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w następnych latach po roku sprawozdawczym. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dalszej działalności gospodarczej przez jednostkę.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasad ustalonych w ustawie z dnia 20 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. Nr 121 poz. 591) oraz nowelizacji ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. (Dz.U. Nr 119, poz. 1186). Sprawozdanie zostało sporządzone na formularzach opracowanych zgodnie z układem podanym w załączniku nr 1 do ustawy o

rachunkowości, z tym, że Rachunek zysków i strat został sporządzony w układzie porównawczym,

8. W roku sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w metodach księgowości i wyceny składników majątkowych oraz zmiany w sporządzeniu sprawozdania finansowego i ustalaniu wyniku finansowego.
9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. **Nie dotyczy.**
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe o wartości granicznej powyżej określonej w ustawie o podatku dochodowym podlegają amortyzacji począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją, dokonuje się od miesiąca następnego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się metodą liniową, drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zlicza się do wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo w koszty.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty ich wartości. Środki trwałe o wartości wyższej od ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu wg rocznych stawek amortyzacyjnych, począwszy od miesiąca pierwszego, w którym przyjęto je do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000,00 i okresie użytkowania powyżej jednego roku zaliczane są do środków trwałych niskocennych. Traktowane są jako wyposażenie i zalicza się je bezpośrednio do materiałów. Każdy środek trwały z wyjątkiem niskocennych jest kwalifikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.



Odstępuje się natomiast od obowiązku odpisów aktualizacyjnych należności. Salda niewielkich należności oraz odsetki od nieterminowo uregulowanych należności podlegają na wniosek Dyrektora instytucji zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się wg wartości nominalnej.

Materiały, w przypadku wystąpienia, przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęta została zasada wyceny zapasów materiałów wg cen zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki.

Towary przyjmowane są natomiast w cenach ewidencyjnych równych cenom sprzedaży brutto, powstałe odchylenia od cen ewidencyjnych (różnice pomiędzy ceną zakupu netto a sprzedaży brutto) rozliczane są na dzień bilansowy sprowadzając wartość posiadanych towarów do wartości ich zakupu netto.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą min. kosztów ubezpieczeń majątkowych i innych kosztów dotyczących następnych okresów. Koszty ujęte na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Odstępuje się natomiast od obowiązku współmierności rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych w oparciu o zasadę istotności.

Gminny Ośrodek Kultury z uwagi na porównywalną kwotę wypłat oraz zabezpieczenie w planie na finansowym nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników.

Nie są tworzone aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Siemiatycze, 20.03.2024 r.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach

Główny księgowy *Wioletta Żero*

**DYREKTOR**

*Cezary Klimaszewski*

Dyrektor

**Gminny Ośrodek Kultury**  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze  
ul. Kościuszki 88

**I OBJAŚNIENIA DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK 2023**

zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994  
o rachunkowości (Dz.U. 121 poz. 504 z późniejszymi zmianami)

**Gminnego Ośrodka Kultury  
w Siemiatyczach**

Gminny Ośrodek Kultury w Siemiatyczach, ul. Tadeusza Kościuszki 88, NIP: 5441540225, REGON: 382224077 jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Siemiatycze pod poz. 3. Wpisu dokonano 2 stycznia 2019 r.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Siemiatyczach należą:

- edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokojenie potrzeb i aspiracji mieszkańców gminy w zakresie uczestnictwa w kulturze,
- zaspokajanie potrzeb rekreacyjno-sportowych ze szczególnym uwzględnieniem dzieci i młodzieży oraz osób starszych,
- tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
- integracja miejscowych środowisk w celu współtworzenia i uczestnictwa w działalności kulturalnej,
- tworzenie warunków do rozwoju folkloru i rękodzieła ludowego,
- wspieranie miejscowych tradycji i inicjatyw kulturalnych,
- współdziałanie z innymi instytucjami kultury i szkołami oraz organizacjami pozarządowymi w celu upowszechniania kultury i sportu,
- promowanie walorów turystycznych Gminy Siemiatycze,
- organizowanie różnych form rozrywki i zabaw dla dzieci, młodzieży i seniorów,
- organizacja i obsługa Bazy Turystyczno-Wypoczynkowej w Wólce Nadbużnej,
- organizowanie działalności Klubów Senior+ istniejących na terenie gminy
- organizacja i obsługa gminnych imprez o różnorodnym charakterze.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Przychody	Zwiększenia wartości	Rozchody	Likwidacje	Stan na koniec roku
1	Wyposażenie	43 201,62	2 301,95				45 503,57
	<b>Razem</b>	<b>43 201,62</b>	<b>2 301,95</b>				<b>45 503,57</b>

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie wystąpiła.**
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10: **nie wystąpiła.**
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy.**
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

**Park Linowy w Wólce Nadbużnej – 2 005 503,89 zł,**

6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają: **nie dotyczy.**
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek



roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie wystąpiły.**

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

stan funduszu Gminnego Ośrodka Kultury na 01.01.2023 r.:	-	7 697,03 zł,
zysk za rok 2023 r.:	-	- 4 949,53 zł,
stan funduszu Gminnego Ośrodka Kultury na 31.12.2023 r.:	-	2 747,50 zł.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym: **nie dotyczy.**

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Gminny Ośrodek Kultury w Siemiatyczach zamknął rok 2023 stratą netto w kwocie 4 949,53 zł. Proponujemy pokryć stratę z funduszu jednostki.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **w okresie sprawozdawczym jednostka nie tworzyła rezerw.**
12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.**
13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy.**
14. 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:
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - kwota 3 566,00 zł – naliczony podatek VAT do rozliczenia w następnych miesiącach.**
15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: **nie**

**dotyczy.**

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie: **nie dotyczy.**
17. W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b. Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

**W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła**

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a. art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.-Prawo bankowe (Dz.U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
  - b. art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U. z 2018r.poz.2386 i 2243).

**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wynosiły:  
0,00 zł.**

## **II**

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Przychody ze sprzedaży netto	Rok bieżący	Rok ubiegły
usługi Bazy Turystyczno-Rekreacyjnej oraz Parku Linowego w Wólce Nb.	62 937,92	78 972,89
wynajem świetlicy w Wólce Nb.	1 869,91	1 219,51
sprzedaż towarów w sklepiku na terenie Bazy Turystyczno-Rekreacyjnej	11 082,93	0,00
<b>Razem</b>	<b>75 890,76</b>	<b>80 192,40</b>

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: **jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.**
3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:  
**W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:  
**W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**
5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto: **W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym : **nie dotyczy.**
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym : **nie wystąpiły.**



9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

**W roku 2023 jednostka zakupiła wyposażenie o wartości 2 301,95 zł.**

**Jednostka nie ma planów co do ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2024.**

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. **W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**
11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. **W okresie sprawozdawczym przedmiotowa wielkość nie wystąpiła.**

### III

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny. **Nie dotyczy.**

### IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

**Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.**

### V

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: **Jednostka w okresie sprawozdawczym nie zawarła takich umów.**

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki: **Jednostka w okresie sprawozdawczym nie zawarła transakcji na innych warunkach niż rynkowe.**

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe (na podst. Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 7 sierpnia 2014 r. w sprawie klasyfikacji zawodów i specjalności na potrzeby rynku pracy oraz zakresu jej stosowania (tj. Dz. U. 2018, poz. 227) w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 2,25 etatu:

\* grupa 14 (*dyrektor*): 1 etat,

\* grupa 33 (średni personel administracji) - 0,5 etatu,

\* grupa 91 (*pracownik gospodarczy*): 0,75 etatu.

4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy, oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu: **nie dotyczy.**
5. Informacja o kwotach zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

jednostki ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji o poręczeniach wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów: **nie dotyczy**.

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego:
- b) inne usługi atestacyjne:
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi:

**nie dotyczy**

## VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.**

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: **W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki nie wystąpiły.**

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. **W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.**

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



## VII

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
  - nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - procentowym udziale,
  - części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

**W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.**

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: **nie dotyczy.**
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy: **nie dotyczy.**
4. Informacje o: (jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń:
  - a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
    - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie;
  - d) rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych).

**Nie dotyczy.**

5. Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

**Nie dotyczy**

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. **Nie dotyczy.**

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
- 2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

**W okresie sprawozdawczym przedmiotowe zdarzenia nie wystąpiły.**

## **IX**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja zawiera również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

**Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania przez jednostkę działalności w latach następnych.**

## **X**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

**Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione, powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik działalności jednostki.**

Siemiatycze, 20.03.2024 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach  
Główny księgowy  
Wioletta Zéro

DYREKTOR  
Cezary Klimaszewski

Dyrektor:

Gminny Ośrodek Kultury  
w Siemiatyczach  
17-300 Siemiatycze  
ul. Kościuszki 88