

**ZARZĄDZENIE NR 553/2024**  
**WÓJTA GMINY NAREWKA**  
z dnia 22 kwietnia 2024 roku

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka  
Kultury w Narewce za 2023 rok**

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zmianami) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz.87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce za 2023 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Narewka




Jarosław Gołubowski




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE</b> Numer identyfikacyjny REGON 000975747		BILANS					
		na dzień 31 grudnia 2023 r.					
AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	967 815,55	1 018 807,71	A	A. Kapitał (fundusz) własny	-76 219,24	-44 638,05
1	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-63 810,11	3 085,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	II. Kapitał zapasowy w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	967 815,55	1 018 807,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	19 172,06	19 172,06
1	środki trwale	967 815,55	1 018 807,71		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				udziały (akcje) własne		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	918 489,15	963 464,41	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c	urządzenia techniczne i maszyny	41 854,15	46 764,05	VI	Zysk (strata) netto	-31 581,19	-66 895,88
d	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
e	inne środki trwale	7 472,25	8 579,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 045 220,74	1 066 822,37
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
IV	Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c	inne zobowiązania finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 674,23	9 283,70

	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
c	w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b	inne		
	udzielone pożyczki			2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia okresowe</b>				powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych	38 674,23	9 283,70
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 185,95</b>	<b>3 376,61</b>	a	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>I. Zapasy</b>			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	38 480,23	9 283,70
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	38 480,23	9 283,70
4	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	h	z tytułu wynagrodzeń	194,00	
	- do 12 miesięcy			i	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 006 546,51</b>	<b>1 057 538,67</b>
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1006546,51	1057538,67
	- do 12 miesięcy				długoterminowe	1006546,51	1057538,67
	- powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c	inne						
d	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 185,95</b>	<b>3 376,61</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>1 185,95</b>	<b>3 376,61</b>				

a	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b	pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 185,95	3 376,61			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	1 185,95	3 376,61			
	- inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)</b>	<b>969 001,50</b>	<b>1 022 184,32</b>	<b>Pasywa razem (suma poz.AiB)</b>	<b>969 001,50</b>	<b>1 022 184,32</b>

SKAŁA GMINA  
  
mgr Bożena Masalska  
główny księgowy


25.03.2024  
data

WÓJŚ  
  
Jarosław Gotubowski  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W NAREWCE</b> Numer identyfikacyjnyREGON 000975747		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Wyszczególnienie		Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>16 200,00</b>	<b>38 347,00</b>
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 200,00	38 347,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 207 075,62</b>	<b>1 250 740,89</b>
I	Amortyzacja	50 992,16	48 417,21
II	Zużycie materiałów i energii	218 606,31	376 008,18
III	Usługi obce	161 131,70	191 425,09
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	663 244,59	519 423,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	101 032,99	93 031,57
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 067,87	22 435,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 190 875,62</b>	<b>-1 212 393,89</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 159 292,16</b>	<b>1 145 415,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 100 000,00	1 025 195,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	59 292,16	120 220,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		100,00
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)</b>	<b>-31 583,46</b>	<b>-67 078,89</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8,42</b>	<b>183,01</b>
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:	8,42	183,01
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6,15</b>	

I	Odsetki w tym:	6,15	
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	<b>Zysk(strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-31 581,19</b>	<b>-66 895,88</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-31 581,19</b>	<b>-66 895,88</b>

  
 (główny księgowy)

2024.03.25  
 data

WÓJT  
  
 Jarosław Gołubowski  
 (kierownik jednostki)




## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>Gminny Ośrodek Kultury</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>Narewka</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>ul. Nowa 3A, 17-220 Narewka</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Podstawowym celem statutowym Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce jako samorządowej instytucji kultury jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury. Realizuje zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-----
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 14/2021 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 01.09.2021r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.</b>
5.	inne informacje
	-----
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	<b>Tabela str.4</b>
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

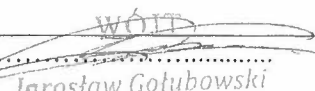
	<b>Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Brak danych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Brak danych</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego ( stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie występują</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie występują</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie występują</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego
	<b>Brak danych</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>32 500,81 zł</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak danych</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Brak danych</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Brak danych</b>
2.5.	inne informacje
	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
  
 (główny księgowy) .....

2024 – 03 - 25

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
  
 Jarosław Gołubowski  
 (kierownik jednostki)

I. Gminny Ośrodek Kultury w Narewce posiada:

a) Środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Środki trwałe			Umorzenie				wartość netto składników majątkowych		
		wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	wartość na koniec roku	stan początek roku	Zmniejszenie	amortyzacja za rok obrotowy	stan na koniec roku	początek roku (2-6)	koniec roku (5-8)
	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10
1	Budynki i lokale	1 535 462,80			1 535 462,80	685 361,81		38 386,57	723 748,38	850 100,99	811 714,42
2	Obiekty inżyn. lądowej	191 313,19			191 313,19	77 949,77		6 588,69	84 538,46	113 363,42	106 774,73
3	Maszyny i urządzenia	4 169,70			4 169,70	4 169,70		0,00	4 169,70	0,00	0,00
4	Urządzenia techniczne	55 349,65			55 349,65	8 585,60		4 909,90	13 495,50	46 764,05	41 854,15
5	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	90 462,76			90 462,76	81 883,51		1 107,00	82 990,51	8 579,25	7 472,25
	Ogółem	1 876 758,10	0,00	0,00	1 876 758,10	857 950,39	0,00	50 992,16	908 942,55	1 018 807,71	967 815,55

b) Pozostałe środki trwałe:

	Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe			Umorzenie				
		Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	zmniejszenie	zwiększenie	Na koniec roku
	1	2	3	4	5	6		7	
1	Pozostałe środki trwałe	593 146,42	529,99		593 676,41	593 146,42		529,99	593 676,41
2	Wartości niematerialne i prawne	6 599,48	1 107,00		7 706,48	6 599,48		1 107,00	7 706,48
	Ogółem	599 745,90	1 636,99		601 382,89	599 745,90		1 636,99	601 382,89

*M...*  
GMINNY OŚRODEK KULTURY  
NAREWKA

WÓJT  
*Jarosław Gotubowski*