

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9 5 9 1 9 4 7 9 0 1</u>	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		27-03-2025			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY "PERŁA" W NOWINACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELECKI		
Gmina	NOWINY	Miejscowość	NOWINY		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	KIELECKI		Gmina	NOWINY	
Ulica	PERŁOWA	Nr domu	1	Nr lokalu	
Miejscowość	NOWINY	Kod pocztowy	26-052	Poczta	NOWINY
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)

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)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późn. zm.) oraz wydanych na jej podstawie rozporządzeniach obowiązujących w jednostce.

Przyjęte przez GOK „Perła” zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły i w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przedstawiają się następująco:

- ☐ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wycenione według cen nabycia. Są one wykazane w bilansie w wartości księgowej netto. W ośrodku znajdują się środki trwałe zakupione z własnych środków oraz przejęte mienie od organizatora w nieodpłatne użytkowanie.
- ☐ Za środki trwałe tzw. wysoko cenne przyjmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej określonej w przepisach podatkowych kwoty 10 000 złotych. Zużycie tych środków trwałych odpisuje się w koszty miesięcznie, metodą liniową, stosując maksymalne stawki, określone dla celów podatkowych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym naliczoną amortyzację do ksiąg wprowadza się jednorazowo na koniec roku.
- ☐ Począwszy od 2018r. jako środki trwałe tzw. nisko cenne uznawano przekazane do użytkowania, a nie zaliczane do środków trwałych wysoko cennych, składniki o okresie użytkowania ponad 1 rok oraz o wartości od 3 500 zł do 10 000 zł, które amortyzowano jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowano w ewidencji środków trwałych ilościowo wartościowej prowadzonej bilansowo, w 2021r. przeksięgowano wyżej wymienione środki trwałe z ewidencji bilansowej do ewidencji pozabilansowej ilościowo- wartościowej.
- ☐ Od 2021 roku środki trwałe od 500 zł do 10 000 zł są traktowane przez jednostkę jak środki rzeczowe i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie). Podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej i kontroli ilościowej raz na pięć lat. Są one oznakowane w sposób uproszczony, np. skrócona nazwa jednostki/ rok nabycia. W indywidualnych przypadkach mogą być potraktowane jako środki trwałe nisko cenne (wyposażenie) również przedmioty nie spełniające podanego wyżej kryterium wartościowego.
- ☐ Do wartości niematerialnych i prawnych (wnip) zalicza się bazowe programy komputerowe (użytkowe i narzędziowe) - niezależnie od ich wartości początkowej (ceny zakupu), oraz inne składniki o cenie nabycia powyżej kwoty określonej w przepisach podatkowych dla środków trwałych tj. 10 000 zł.
- ☐ Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane (zaliczane w koszty), w zależności od ich wartości początkowej, w sposób następujący:
 - poniżej 10 000 zł - zalicza się w koszty w momencie zakupu,
 - powyżej 10 000 zł - amortyzacja w ciągu 24 miesięcy, poczynając od miesiąca następnego po ich zakupie (przyjęciu do użytkowania) - z tym, że ujęcia amortyzacji za dany rok na kontach księgi głównej dokonuje się pod datą 31 grudnia każdego roku.
- ☐ W odstępstwie od zasady współmierności ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- ☐ Należności i zobowiązania są wycenione w kwotach wymagających zapłaty, określonych w zawartych z kontrahentami umowach. Ich wartość aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty.
- ☐ Zakres usług jakie świadczy GOK Perła powoduje, że instytucja kultury nie posiada aktywów takich jak towary, produkty gotowe, wymagających szczególnej formy wyceny. Materiały stanowią zapasy zinwentaryzowanych towarów, które w tracie roku obrotowego były zarachowane w koszty bieżącej działalności, a które na koniec roku zostały zinwentaryzowane i przeksięgowane na stan magazynowy w cenach zakupu netto (bez podatku VAT).
- ☐ GOK nie posiada w kasie i na rachunku bankowym środków pieniężnych wyrażonych w walutach. Należności i zobowiązania walutowe w roku 2024 nie występują.
- ☐ GOK Perła jako Instytucja kultury prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy rachunek zysków i strat według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, zmodyfikowanym i przekształconym w oparciu o regulacje określone w art.50 ustawy o rachunkowości - dostosowanie do potrzeb i specyfiki działalności. W przypadku gdy otrzymana dotacja stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania podstawowej działalności operacyjnej, wówczas jest ona wykazana w rachunku zysków i strat w grupie A przychodów („Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi”), pod warunkiem, że dotacja ta nie została przyznana na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych.

Ustalenia wyniku finansowego

Na koniec roku konta zespołu 4 " Koszty w układzie rodzajowym" są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Konta zespołu 7 (sprzedaż, pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, straty i zyski nadzwyczajne) są zamykane w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 jest przenoszony na koniec roku na konto 860 "Wynik finansowy". Wynik finansowy ustalony jest na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości, a pod data przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820- " Rozliczenie wyniku finansowego". Konto 820 może wykazywać saldo Wn, które oznacza nierozliczona stratę netto za rok poprzedni lub saldo Ma, które oznacza niepodzielony zysk netto za rok poprzedni. Rozliczenie wyniku finansowego za rok poprzedni może być dokonane dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organizatora i podjęciu decyzji o przeznaczeniu zysku lub sfinansowaniu straty lub błędu. Ustala się dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych, lub te kwoty, które przekraczają 0,5% przychodów lub kosztów w przypadku wielkości wynikowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe. Po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami sald księgi głównej. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego, zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak również zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Dokumenty, które dotyczą danego miesiąca księguje się do 15-go następnego dnia miesiąca za miesiąc poprzedni. Dokumenty z datą wpływu do GOK po tym terminie ujmuje się w miesiącu następnym na zasadach ogólnych. W odstępstwie od zasady współmierności ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obniżając koszty miesiąca w którym zostały poniesione.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	1 193 604,37	1 629 850,35	A	Kapitał (fundusz) własny	175 028,43	73 836,44
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, w tym:		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 193 604,37	1 629 850,35				
1	Środki trwałe	1 118 604,37	1 629 850,35				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	903 679,17	1 240 775,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	164 542,23	198 213,83		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	33 465,99	49 083,44	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	73 836,44	102 345,02
e)	inne środki trwałe	16 916,98	141 777,86		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	75 000,00	0,00				
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	-28 508,58
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	101 191,99	0,00
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	1 474 057,29	1 948 008,73
	– 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	455 481,35	391 994,82	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	33 040,77	96 118,35	e)	inne		
1	Materiały	33 011,87	41 395,12	III	Zobowiązania krótkoterminowe	413 215,90	299 716,77
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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	28,90	54 723,23	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	244 200,26	267 335,11		– 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	389 878,64	293 653,27
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			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:	387 602,08	288 652,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	387 602,08	288 652,60
	– 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	244 200,26	267 335,11	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	70 139,11	55 806,96	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	70 139,11	55 806,96	i)	inne	2 276,56	5 000,67
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	23 337,26	6 063,50
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 445,15	199 786,17	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 060 841,39	1 648 291,96
c)	inne	2 616,00	11 741,98	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	1 060 841,39	1 648 291,96
III	Inwestycje krótkoterminowe	178 240,32	28 541,36		– długoterminowe	473 390,82	1 405 430,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	178 240,32	28 541,36		– krótkoterminowe	587 450,57	242 861,16
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	178 240,32	28 541,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 240,32	28 541,36				
	– 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)	1 649 085,72	2 021 845,17		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 649 085,72	2 021 845,17

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 347 133,73	7 831 193,89
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 970 801,73	3 463 831,89
	– w tym: sprzedaż biletów	3 751 352,28	3 307 030,64
	– w tym: sprzedaż pozostałych usług	219 449,45	156 801,25
	– 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		
	Dotacje i przychody na działalność bieżącą	4 376 332,00	4 367 362,00
B	Koszty działalności operacyjnej	8 840 061,39	7 973 194,92
	– w tym:		
I	Amortyzacja	438 469,21	424 496,09
II	Zużycie materiałów i energii	2 994 702,17	3 214 520,84
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 149 087,96	857 605,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 752,24	26 928,71
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 460 206,23	2 788 695,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	731 465,08	606 953,49
	– emerytalne	337 716,13	239 082,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	52 378,50	53 995,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-492 927,66	-142 001,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	594 186,66	246 443,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	594 186,66	246 443,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 017,29	2 097,65
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	1 017,29	2 097,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	100 241,71	102 345,02
G	Przychody finansowe	950,55	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	950,55	0,00
H	Koszty finansowe	0,27	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,27	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	101 191,99	102 345,02
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	101 191,99	102 345,02
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

dofatkowe informacje i objaśnienia 2024

Gminny Ośrodek Kultury „Perła” w Nowinach
ul. Perłowa 1
26-052 Nowiny

Regon 260591784

NIP 959-19-47-901

PKD (2007) 9004Z- działalność obiektów kulturalnych

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

trwający od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024

I.

- 1) Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzenia wg. grup KŚT .

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie 01.01.2024 - 31.12.2024 roku

wartość początkowa									w złotych
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00							0,00	0,00
I	2 148 519,38	0,00						154 064,46	1 994 454,92
II	315 042,01	0,00						0,00	315 042,01
III	143 170,00	0,00						0,00	143 170,00
IV	276 528,81	0,00	47 103,72					0,00	323 632,53
V	93 400,72	0,00						0,00	93 400,72
VI	161 684,50	0,00						0,00	161 684,50
VII	111 553,24	0,00						0,00	111 553,24
VIII	682 344,51	0,00	39 922,80					0,00	722 267,31
Razem środki trwałe	3 932 243,17	0,00	87 026,52	0,00	0,00	0,00	0,00	154 064,46	3 865 205,23
Środki trwałe na koncie 013	0,00	0,00	31 836,56		31 836,56			0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	40 058,57	0,00	0,00					0,00	40 058,57
Ogółem aktywa trwałe	3 972 301,74	0,00	118 863,08	0,00	31 836,56	0,00	0,00	154 064,46	3 905 263,80

Umorzenie aktywów trwałych w okresie 01.01.2024 - 31.12.2024 roku

wartość początkowa									w złotych
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	0,00							0,00
I	1 006 886,24	222 458,13							1 229 344,37
II	179 153,16	31 504,20							210 657,36
III	76 834,37	10 021,90							86 856,27
IV	276 528,80	16 519,66							293 048,46
V	31 701,02	678,67							32 379,69
VI	128 252,78	16 808,32							145 061,10
VII	62 469,80	15 617,45							78 087,25
VIII	540 566,65	164 783,68							705 350,33
Razem	2 302 392,82	478 392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 784,83
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	0,00	0,00							0,00
Wartości niematerialne i prawne	40 058,57	0,00							40 058,57
Ogółem	2 342 451,39	478 392,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2 820 843,40

Począwszy od 2018 r. jako środki trwałe tzw. nisko cenne uznawano przekazane do użytkowania, a nie zaliczane do środków trwałych wysoko cennych, składniki o okresie użytkowania ponad 1 rok oraz o wartości od 3 500zł do 10 000 zł, które amortyzowano jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowano w ewidencji środków trwałych ilościowo wartościowej prowadzonej bilansowo, w 2021 roku przebiegowano wyżej wymienione środki trwałe z ewidencji bilansowej do ewidencji pozabilansowej ilościowo- wartościowej.

Od 2021 roku środki trwałe od 500zł. do 10 000 zł są traktowane przez jednostkę jak środki rzeczowe i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie). Podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowo- wartościowej i kontroli ilościowej raz na pięć lat. W indywidualnych przypadkach mogą być potraktowane jako środki trwałe nisko cenne (wyposażenie) również przedmioty nie spełniające podanego wyżej kryterium wartościowego.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

Grunty Gminnego Ośrodka Kultury „PERŁA” w Nowinach o pow. 6,9841 ha są własnością Gminy Nowiny, a Gminny Ośrodek Kultury pełni funkcję użytkownika w zakresie objętym umową.

3) Wartość nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, a używanych przez nią.

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Nowiny.

Środki trwale nie amortyzowane w 2024 roku

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
0	33 669,00	0	0	33 669,00
I	21 158 981,67	0	0	21 158 981,67
II	6 835 429,12	5 032 410,53	2 151,25	11 865 688,40
III	0,00	0		0,00
IV	63 839,78	74 378,90		138 218,68
V	27 247,20	0	4 892,20	22 355,00
VI	896 650,04	48 339,93		944 989,977
VII	0,00	0		0,00
VIII	86 470,95	59 901,00	28 717,91	117 654,04
Razem	29 102 287,76	5 215 030,36	35 761,36	34 281 556,76

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności

5) Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego stanowi załącznik zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz własny na koniec 2024 roku wynosi 73 836,44 zł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	102 345,02	102 345,02
- inne	0,00	0,00	0,00
3.Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	28 508,58	28 508,58
-pokrycie straty	0,00	28 508,58	28 508,58

*GOK „Perła” w Nowinach –Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
sporządzonego za rok obrotowy 2024, trwający od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024*

-inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	73 836,44	73 836,44

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych.

Kapitały zapasowe nie występują.

7) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy w Gminnym Ośrodku Kultury na początku roku obrotowego nie występowały oraz w trakcie prezentowanego roku obrotowego nie były tworzone.

8) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

- a). Do roku
- b). Od 1 do 3 lat
- c). Od 3 do 5 lat
- d). Powyżej 5 lat

Zobowiązania wskazane w bilansie GOK-u są zobowiązaniami krótkoterminowymi i będą realizowane na bieżąco według terminów płatności i posiadanych środków.

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe (I + II)	413 215,90
I.	Wobec pozostałych jednostek (1+2+3+4+5)	389 878,64
1.	Kredyty i pożyczki	0
2.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności w tym:	387 602,08
	do 12 miesięcy	387 602,08
3.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0
4.	z tytułu wynagrodzeń	0
5.	inne	2 276,56
II.	Fundusze specjalne	23 337,26

Razem zobowiązania z tyt. dostaw i usług	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	ponad 1 rok
288 652,60	387 602,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					
11 064,17	0,00	0,00	0	23 337,26	2 276,56

Stan zobowiązań na początek roku wynosił

299 716,77 zł

Stan zobowiązań na koniec roku wynosił

413 215,90 zł

10) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe PASywa

na początek roku 1 648 291,96 zł
na koniec roku 1 060 841,39zł

W GOK w roku obrotowym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazujące saldo MA w kwocie 1 060 841,39 zł, w tym; krótkoterminowe opiewają na kwotę 587 450,57 zł wynikające z nie umorzonej wartości środków trwałych zakupionych z dotacji otrzymanej od organizatora, które zwiększą pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Gminny Ośrodek Kultury nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku instytucji.

12) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancję i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązań warunkowych jednostka nie posiada, gwarancji i poręczeń nie udzielono w żadnej z form.

II.

1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Dochody z najmu i dzierżawy pomieszczeń	174 910,23
2.	Wpływy ze zwrotu opłat - media	6 872,84
3.	Sprzedaż biletów wstępu	3 751 352,28
4.	Pozostałe usługi	17 360,97
5.	Szatnia, wynajem leżaków/ parasoli	3 622,11
6.	Usługi reklamowe	16 683,30
	Razem przychody ze sprzedaż	3 970 801,73
7.	Dotacja podmiotowa organizatora	4 200 000,00
8.	Pozostał dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	176 332,00
	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	8 347 133,73

Analiza wiekowa należności

*GOK „Perła” w Nowinach –Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
sporządzonego za rok obrotowy 2024, trwający od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024*

Razem należności z tyt. sprzedaży	do 1 m-ca	od 1-3 m-cy	od 3-6 m-cy	od 6-12 m-cy	Ponad 1 rok
70 139,11	70 139,11	0	0,00	0,00	0
Należności od pozostałych jednostek					
171 445,15	0	171 445,15	0,00	0,00	0,00

Stan należności na początek roku wynosił 267 335,11 zł.
Stan należności na koniec roku wynosił 241 584,26 zł.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Odpisów aktualizacyjnych wartość środków trwałych nie dokonano.

3) Odpisy aktualizacyjne wartość zapasów.

Odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów nie dokonano.

Na koniec 2024 roku zapasy materiałów i towarów stanowią, zapas oleju opałowego w Budynku Krytej Pływalni stanowiącym siedzibę Instytucji kultury o wartości 3 277,77 zł oraz w budynku Świetlicy w Szewcach o wartości 6 588,02 zł, a także zapas materiałów (środków czystości, chemicznych, nawozów sztucznych oraz wody pitnej), które w trakcie roku obrotowego były zarachowane w koszty bieżącej działalności, a które na koniec roku zostały zinwentaryzowane i przeksięgowane na stan magazynowy o wartości magazynowej równej 23 146,08 zł.

Razem zapasy 33 011,87 zł

4) Informacje o przychodach i kosztach oraz wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie wystąpiły w danym roku obrotowym działalności zaniechane ani też przewidziane do zaniechania w roku następnym.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi załącznik rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym.

Gminny Ośrodek Kultury jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie Art. 17 ust. 1 pkt.4.

6) Dane o kosztach jednostek, które sporządzają część A rachunku zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego.

Część A rachunku zysków i strat za 2024 rok sporządzona została w wariantcie porównawczym.

7) Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby.

Jednostka na koniec roku nie posiada kosztów wytworzenia inwestycji rozpoczętych.

8) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Operacji nadzwyczajnych nie dokonano.

9) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Z tytułu podatku dochodowego zobowiązania nie występują.

III.

1) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych.

Struktura zatrudnienia na 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
	1	2	3
1.	Pracownicy merytoryczni	5	5
2.	Pracownicy obsługi	27	27
3.	Pracownicy administracji	5	5
	Razem	35	35

IV.

1) GOK Perła nie ma obowiązku sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2024 oraz „Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

2) Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

3) Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

4) Wprowadzone w 2012 roku zasady polityki rachunkowości nie wywierają istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Przyjęte przez GOK zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

5) Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Nowiny, dnia 27 marca 2025 roku

Podpisy na niniejszym materiale „Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023” składa, zgodnie z zapisami w Rejestrze Instytucji Kultury.:

*GOK „Perła” w Nowinach –Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
sporządzonego za rok obrotowy 2024, trwający od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024*

GOK „Perła” w Nowinach Nr RIK 2 /12

1. mgr Edyta Bobryk - Dyrektor

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-27 12:06:05	Magdalena Dorota Putowska
2025-03-27 14:32:21	Edyta Izabela Bobryk