

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6.4.2.2.7.2.2.7.0.1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-03-2024		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W ŚWIERKLANACH				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RYBNICKI	
Gmina	ŚWIERKLANY	Miejscowość	ŚWIERKLANY	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	RYBNICKI		Gmina	ŚWIERKLANY
Ulica	KOŚCIELNA		Nr domu	85
			Nr lokalu	
Miejscowość	ŚWIERKLANY	Kod pocztowy	44-266	
			Poczta	JANKOWICE
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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)

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja kultury sporządza zatem sprawozdanie finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 265 255,52	1 159 009,39
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	170 255,52	164 009,39
V	Dotacja podmiotowa	1 095 000,00	995 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 395 858,32	1 494 633,10
I	Amortyzacja	106 232,79	105 115,61
II	Zużycie materiałów i energii	286 789,65	322 438,77
III	Usługi obce	371 330,98	471 811,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	22 714,17	10 625,79
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	502 404,65	482 847,55
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 368,17	96 359,55
	– emerytalne	45 661,76	43 094,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 017,91	5 434,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-130 602,80	-335 623,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	87 671,35	164 336,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	87 671,35	164 336,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,80	993,16
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,80	993,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-42 935,25	-172 280,46
G	Przychody finansowe	5 990,00	4 933,35
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:	5 990,00	4 933,35
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	804,43	0,00
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	804,43	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-37 749,68	-167 347,11
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-37 749,68	-167 347,11

**GMINNY OŚRODEK KULTURY I
REKREACJI W ŚWIERKLANACH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	1 279 040,78	1 385 273,57	A	Kapitał (fundusz) własny	1 241 244,90	1 278 994,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 278 994,58	1 446 341,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 279 040,78	1 385 273,57	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 279 040,78	1 385 273,57		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 177 966,29	1 250 415,88		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	55 009,61	64 744,74		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	46 064,88	70 112,95				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-37 749,68	-167 347,11
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	115 008,87	136 764,35
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 676,05	3 998,33
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	77 212,99	30 485,36		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	7 573,41	3 787,33	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 676,05	3 998,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 353,05	3 144,33
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	13 353,05	3 144,33

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 323,00	854,00
3	Należności od pozostałych jednostek	7 573,41	3 787,33	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 353,90	1 266,90	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	7 353,90	1 266,90	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	100 332,82	132 766,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	219,51	2 520,43	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	100 332,82	132 766,02
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	100 332,82	132 766,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	69 639,58	26 698,03		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 639,58	26 698,03				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	69 639,58	26 698,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 639,58	26 698,03				
	– 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 356 253,77	1 415 758,93		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 356 253,77	1 415 758,93

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-37 749,68					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 057 250,32					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	32 433,20					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 127 433,20					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa za 2023 rok

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach**

Siedziba: ul. Kościelna 85, 44-266 Świerklany

NIP: 642-27-22-701

REGON: 277494438

Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania, popularyzacji zagadnień kultury, sportu i rekreacji, a w szczególności:

- stwarzanie możliwości uczestnictwa mieszkańców w kulturze profesjonalnej i amatorskiej;
- organizowanie różnych form kulturalnego ruchu amatorskiego i tworzenie kół zainteresowań;
- stwarzanie warunków do wypoczynku i rekreacji mieszkańców gminy;
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych;
- organizowania różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;
- prowadzenia działalności gospodarczej na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 963 041,56	-	-	2 963 041,56
Urządzenia techniczne i maszyny	281 355,06	-	18 300,00	263 055,06
Inne środki trwałe	442 397,71	-	435,61	441 962,10
Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 686 794,33	-	18 735,61	3 668 058,72
Wartości niematerialne i prawne	1 050,00	-	-	1 050,00

2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 r.	Zwiększenia (umorzenie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 712 625,68	72 449,59	-	1 785 075,27
Urządzenia techniczne i maszyny	216 610,32	9 735,13	18 300,00	208 045,45
Inne środki trwałe	372 284,76	24 048,07	435,61	395 897,22
Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	2 301 520,76	106 232,79	18 735,61	2 389 017,94
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 050,00	-	-	1 050,00

3. Stan funduszy:

na dzień 01.01.2023r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 446 341,69 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił	0,00 zł

na dzień 31.12.2023r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 278 994,58 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił:	0,00 zł

4. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3,27
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,50
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,50
4.	Ogółem	6,27

5. Wynik finansowy za 2023 rok przedstawia stratę w kwocie 37 749,68 zł.

6. Stan należności i zobowiązań

Należności na koniec 2023 roku w kwocie 7 573,41 zł wynikają z niezapłaconych przez kontrahentów faktur z tytułu wynajmu pomieszczeń oraz nadpłat za usługi telekomunikacyjne oraz zakup węgla, wynikających z otrzymanych faktur korygujących od kontrahentów P4 Sp. z o.o. oraz Polska Grupa Górnicza S.A.

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi – okres ich spłaty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego. Wykazane zobowiązania na koniec 2023 roku w kwocie 14 676,05 zł wynikają z nieuregulowanych faktur z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku VAT.

7. Kwota i charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach uzyskał przychody, które wystąpiły incydentalnie:

- 16 211,09 zł – dofinansowanie z EFRR i rezerwy celowej budżetu państwa z tytułu refundacji kosztów poniesionych w 2022 roku podczas realizacji projektu „Dni gminy – dni integracji”.

8. Rodzaje i kierunki sprzedaży:

- usługi kulturalne dla ludności,
- usługi najmu,
- pozostałe usługi.

9. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku od osób prawnych.

Świerklany, 26.03.2024r.

Sporządził: Emilia Sitko