

Gminny Ośrodek Kultury

43-440 Goleszów

ul. Cieszyńska 25



Goleszów 22.03.2024 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I. Informacje identyfikujące jednostkę

Gminny Ośrodek Kultury w Goleszowie (GOK) jest samorządową instytucją kultury.

GOK posiada osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury Gminy Goleszów pod numerem 1.

Jednostka posiada także numer NIP: 548-12-26-452 i REGON: 072355141

GOK prowadzi wielokierunkową działalność w dziedzinie ochrony, tworzenia, rozwoju i upowszechniania kultury, mającą na względzie rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Goleszów oraz osób przebywających na jej terenie.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

II. Przyjęte zasady rachunkowości

Aktywa i pasywa wycenia się wg nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia, zgodnie z polityką rachunkowości z dnia 01.01.2023 r.:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, amortyzowane są wg odpowiednich stawek amortyzacji liniowej; dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;

b) wyposażenie o wartości równej lub przekraczającej 400,00 zł ale nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w 100 % ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania;

c) wyposażenie o wartości poniżej 400,00 zł nie podlega ewidencji ilościowo-wartościowej, odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg ceny zakupu.

Ewidencja i rozliczanie kosztów prowadzona jest wg rodzajów na kontach zespołu „4” i „5” oraz konta „490” (w zakresie działalności statutowej).

Wynik Finansowy jest ustalany zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”.

Ewidencja zapasów prowadzona jest w taki sposób, że zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze. Są one zaliczane bezpośrednio do kosztów w pełnej wysokości wynikającej z wartości brutto faktury lub rachunku w dacie zakupu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zestawienie zmian w rzeczowych aktywach trwałych w roku 2023

Grupa składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
011-06 - środki trwałe (urządzenia techniczne)	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
011-08 - środki trwałe (narzędzia i wyposażenie)	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
013 – pozostałe środki trwałe	75 919,59	12 346,63	0,00	88 266,22
RAZEM	99 119,99	12 346,63	0,00	111 466,62

Umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
071-06 - środki trwałe (urządzenia techniczne)	13 200,40	0,00	0,00	13 200,40
072-13 – pozostałe środki trwałe	75 919,59	12 346,63	0,00	88 266,22
RAZEM	89 119,99	12 346,63	0,00	101 466,62

Wartość środków trwałych nieumorzonych na dzień 31.12.2023 r. wynosi 10 000,00 zł.

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Fundusz instytucji podstawowy	13 348,46	0,00	0,00	13 348,46
Fundusz instytucji rezerwowy	46 377,06	0,00	23 553,72	22 823,34
Wynik finansowy roku bieżącego	0,00	2 372,50	0,00	2 372,50
Kapitał własny	59 725,52	2 372,50	23 553,72	38 544,30

Zysk za 2023 powiększy fundusz rezerwowy instytucji.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:

1.a. Zysk brutto	(+)	2 372,50 zł
b. Strata brutto	(-)	0,00 zł
2. Przychody wolne od podatku	(-)	- 1 101 107,34 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2	(+)	+ 236 170,00 zł
4. Koszty księgowe NKUP		+ 1 098 734,84 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące k. uz. .przych.		
a nie ujęte w poz.4	(-)	- 233 797,50 zł
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5)		2 372,50 zł

Przychody ogółem : RZiS p. A	1 290 154,84 zł (dotacje i przychody ze sprzed. statutowej)
RZiS p. D	44 750,00 zł (poz. przych. oper.)
RZiS p. G	0,00 (przychody finans.)

.....
1 334 904,84 zł (przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem 1 332 532,34 zł (koszty bilansowe)

(-) koszty pokryte dotacjami - 1 098 734,84 zł (nie stan. KUP)

.....
233 797,50 zł (koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : 236 170,00 zł (poz. p. operacyjne i przychody ze sprzed. statut.)
- 233 797,50 zł (koszty podatkowe)
.....
2 372,50 zł

4. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu

Zobowiązania:

- brak

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 1 160,00 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2023 r. wyniósł 5 osób;

w tym: 1/1 etatu – 5 osób - pracownicy umysłowi

W roku 2023 zawarto 18 umów zleceń oraz 10 umów o dzieło.

W/w umowy zostały zawarte z artystami oraz z osobami prowadzącymi zajęcia.

Księgowy

mgr Urszula Michalik

Sporządził:

Dyrektor jednostki:

Główny księgowy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sikora
mgr Joanna Sikora

p.o. Kierownika
Centrum Usług Wzrostowych
Stanisław Gąsiek