

Gminny Ośrodek Kultury

43-440 Goleszów

ul. Cieszyńska 25



Goleszów 21.03.2025r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

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 01.01.2024 r. do 31.12.2024 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 2024

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	88 266,22	46 184,40	2 723,99	131 726,63
020-01– wartości niematerialne i prawne	0	1 110,00	0,00	1 110,00
RAZEM	111 466,62	47 294,40	2 723,99	156 037,03

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	88 266,22	46 184,40	2 723,99	131 726,63
020-01– wartości niematerialne i prawne	0	1 110,00	0,00	1 110,00
RAZEM	101 466,62	47 294,40	2 723,99	146 037,03

Wartość środków trwałych nieumorzonych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 10 000,00 zł.

2. Fundusze jednostki:

Fundusze jednostki	Stan na początek roku 2024	Zwiększenia z podziału zysku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024
Fundusz instytucji podstawowy	13 348,46	0,00	0,00	13 348,46
Fundusz instytucji rezerwowy	22 823,34	0,00		25 195,84
Wynik finansowy roku bieżącego	2 372,50	0,00	1 884,29	-1 884,29
Kapitał własny	38 544,30	0,00	1 884,29	36 660,01

Strata za 2024 pomniejszy fundusz rezerwowy instytucji.

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

1.a. Zysk brutto (+) 0,00 zł

b. Strata brutto (-) -1 884,29 zł

2. Przychody wolne od podatku (-) - 1 052 115,71 zł

3. Przychody podatkowe nie ujęte w poz.2 (+) +249 982,00 zł

4. Koszty księgowe NKUP + 1 054 000,00 zł

5. Koszty podatkowe stanowiące k. uz. przych.

a nie ujęte w poz.4 (-) - 251 866,29 zł

6. Wynik podatkowy (1a lub 1b -2+3+4-5) - **1 884,29 zł (strata)**

Przychody ogółem : RZiS p. A 1 260 262,00 zł (dotacje i przychody ze sprzed. status.)

RZiS p. D 43 720,00 zł (poz. przych. oper.)

RZiS p. G 0,00 zł (przychody finans.)

.....
1 303 982,00 zł (przychody bilansowe)

Koszty rodzajowe : koszty ogółem 1 305 866,29 zł (koszty bilansowe)

(-) koszty pokryte dotacjami - 1 054 000,00 zł (nie stan. KUP)

.....
251 866,29 zł (koszty podatkowe)

Przychody podatkowe : 249 982,00 zł (poz. p. operacyjne i przychody ze sprzed. statut.)
- 251 866,29 zł (koszty podatkowe)
.....
- 1 884,29 zł (strata)

4. Podział zobowiązań i należności wg pozycji bilansu

Zobowiązania:

- brak

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 1 180,00 zł

IV. Stan zatrudnienia na 31.12.2024 r. wyniósł 5 osób;

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

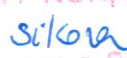
W roku 2024 zawarto 36 umów zleceń oraz 10 umów o dzieło.

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

Księgowy

mgr Urszula Michalik
Sporządził:

Dyrektor jednostki:

Główny księgowy:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Sikora

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Goleszowie

mgr Dorota Duda