



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W NAROLU ZA 2023 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Gminny Ośrodek Kultury w Narolu

ul. Warszawska 27

37-610 Narol

NIP: 793-157-34-34

REGON: 180130310

Samorządowa Instytucja Kultury, wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Narol pod numerem 2.

Jednostka została powołana na podstawie statutu Gminnego Ośrodka Kultury z dnia 11 grudnia 2003 roku, nadanego przez Radę Miejską w Narolu uchwałą Nr 73/IX/2003.

Gminny Ośrodek Kultury wspiera i animuje społeczno – kulturalną aktywność społeczności lokalnej realizując zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, upowszechniania i promocji kultury oraz komunikacji społecznej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 roku i kończący się z dniem 31.12.2023 roku.

Sprawozdanie składa się z następujących elementów:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć

przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Dokumenty zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiary wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U z 2002 nr 76 poz. 694 ze zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U z 2001 roku Nr 137 poz. 1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do używania, tj. w 100%. Natomiast powyżej kwoty 10 000,00 zł – odpisy amortyzacyjne dokonywane będą według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 1 000,00 zł.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Rozliczenie majątku trwałego za 2023 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Środki trwałe (umorzone w 100%)	202 465,96	0,00	5 582,07	196 883,89
2.	Środki trwałe (nie umorzone w 100%)	341 374,93	0,00	8 083,56	333 291,37
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	3 113,00	0,00	3 113,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe (umorzone w 100%)	257 316,38	1 499,50	7 912,00	250 903,88
	Razem	804 270,27	1 499,50	24 690,63	781 079,14

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2023 roku wyniósł 29 899,08 zł (podnośnik dla osób niepełnosprawnych 3 075,00 zł, plac zabaw Podlesina 1 501,32 zł, sprzęt multimedialny 23 721,36 zł, plac zabaw przy GOK 1 423,08 zł, altana drewniana przy GOK 178,32 zł).

Łączne umorzenie środków trwałych do dnia 31.12.2023 roku wynosi 181 208,02 zł (podnośnik dla osób niepełnosprawnych 12 300,00 zł, plac zabaw Podlesina 15 388,51 zł, sprzęt multimedialny 134 421,27 zł, plac zabaw przy GOK 16 958,07 zł, altana drewniana przy GOK 2 140,17 zł).

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym jednostka była użytkownikiem budynku na podstawie umowy z dnia 30.12.2015 pomiędzy Gminą Narol a Gminnym Ośrodkiem Kultury.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwowe nie występowały.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Gminny Ośrodek Kultury za rok 2023 poniósł stratę w kwocie 2 652,55 zł, w związku z powyższym proponuje się, aby strata wpłynęła na zmniejszenie funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty – nie dotyczy.

10. Wykaz innych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Rozliczenia międzyokresowe Gminnego Ośrodka Kultury	190 065,99	152 083,35

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie dotyczy.

12. Zobowiązania warunkowe w tym, również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe – nie dotyczy.

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

PRZYCHODY OGÓŁEM W TYM:	963 854,02
- dotacja z budżetu gminy	884 600,00
- dochody z najmu	7 450,00
- wpływy z różnych dochodów	64 304,02
- darowizny	7 500,00
KOSZTY OGÓŁEM W TYM:	966 506,57
- zużycie materiałów i energii	79 188,45

- usługi obce	435 140,76
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło	117 048,96
- wynagrodzenia osobowe	235 314,44
- podróże służbowe	12 365,83
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	43 464,55
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 048,96
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 179,54
- szkolenia	220,00
- ubezpieczenie mienia	3 484,00
- podatki i opłaty	1 152,00
- amortyzacja	29 899,08

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

4. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

5. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

6. Poniesione w ostatnim i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

IV. Informacje o sprawach osobowych

Informacje o:

1. Stan zatrudnienia w 2023 roku

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	5
2.	Pracownicy fizyczni	1
3.	Zatrudnienie na podstawie umowy o dzieło/zlecenie	29
4.	Ogółem	35

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) – nie dotyczy.

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobna) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminem spłat – nie dotyczy.

V. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym – nie dotyczy.

4. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone – nie dotyczy.

5. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności – nie dotyczy.

6. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, należy ujawnić informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Data sporządzenia... 2.11.03.2024...

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
Bojarska
mgr Sylwia Bojarska

Zatwierdził:

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W ŁANIE
Kołodziej
Gabriela Kołodziej

