

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

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Krynki
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe są prowadzone przez Urząd Miejski w Krynkach za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2023 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	42 071,89			42 071,89
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	133 797,95	949,00		134 746,95

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2023 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2023 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	26 760,52	6 054,87		32 815,39
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	1 943,40			1 943,40
Pozostałe środki trwałe	133 797,95	949,00		134 746,95

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem lodówki.

Zapasy:

- materiały- opał- 15 022,34 zł

Należności krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług- 1 500 zł- Komenda Wojewódzka Policji w Białymstoku oraz od osoby fizycznej- 400 zł. Są to należności niewymagalne.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 14 704,27 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2023 r.- 10 699,47 zł
- zmniejszenie funduszu- 0,00 zł
- stan funduszu instytucji na 31.12.2023 r.- 10 699,47 zł

Dane o funduszu rezerwowym:

- stan funduszu rezerwowego na 01.01.2022 r.- 13 955,38 zł
- zmniejszenie funduszu- 3 508,11 zł
- stan funduszu rezerwowego na 31.12.2022 r.- 10 447,27 zł

W 2023 roku osiągnięto zysk w kwocie 10 255,10 zł, który proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 224,77 zł stanowią zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego w Krynkach.
Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- niezamortyzowana wartość pieca c.o.- 9 256,50 zł.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	385 000,00
Przychody własne	26 839,30
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	632,21
Darowizny, sponsoring	2 500,00
Pozostałe przychody	6 124,87

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	7 003,87
Zużycie materiałów i energii	68 807,91
Usługi obce	55 886,99
Podatki i opłaty	3 321,00
Wynagrodzenia	230 144,46
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	43 166,20
Pozostałe koszty rodzajowe	2 510,85

Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.- 3 osoby (3 etaty)

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 2 etaty.

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach zatrudnia także 2 osoby na podstawie umowy zlecenie (instruktor prowadzący zajęcia z zespołami działającymi w ośrodku kultury oraz informatyk).

Dane sprawozdania finansowego za rok 2023 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2022.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2023 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

SKARBNIK

Wioletta Utko

.....
(sporządził)

2024.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Julanta Gudalewska

.....
(zatwierdził)