

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**  
**Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie z/s w Nowosielcach za 2023 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie znajduje się w Nowosielcach przy ul. Św. Floriana 2, 38-530 Zarszyn. Jednostka gospodaruje posiadany mieniem na zasadach określonych w ustawie z dnia 25.10.1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j Dz.U. 2021 poz. 217), oraz ustawy o rachunkowości z 29.09.1994 roku (t.j Dz.U. 2020 poz. 194).

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną:

NIP: 6871970609

REGON: 385066012

Zgodnie ze statutem jednostki, przedmiot działalności obejmuje:

- tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury,
  - prowadzenie działalności kulturalno - sportowej,
  - prowadzenie działalności sportowej,
  - prowadzenie działalności turystyczno – krajoznawczej.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy:  
od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku przy założeniu kontynuacji działalności,  
natomiast rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
  3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
    - bilans jednostki,
    - rachunek zysków i strat,
    - informację dodatkową,
    - zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku systematycznym i chronologicznym. W księgach rachunkowych roku obrotowego ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

4. Przedstawienie dokonywanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego:
  - Nie wystąpiły
5. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tych skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowności jednostki:
  - Nie wystąpiły

## **II. Informacje i objaśnienia do bilansu.**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowany zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na rok bilansowy tj. 31 grudnia 2023 rok.

W Gminnym Ośrodku Kultury stosuje się metodę liniową odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i Prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według cen zakupu,
- w przypadku darowizn – według wartości z dnia otrzymania.

W okresie sprawozdawczym dokonano zakupu środków trwałych w kwocie powyżej 10 000,00 zł. Nie dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych w kwocie powyżej 10.000,00 zł. Pozostałe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, o wartości wyższej niż: 1.000,00 zł, ale niższej niż: 10.000,00 zł, zalicza się do pozostałych środków trwałych umarzanych – jednorazowo w momencie przyjęcia do ewidencji.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia, rozchodu a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zawarte są w Załączniku Nr 1 oraz Załączniku Nr 2 do niniejszej Informacji.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
  - Nie wystąpiły

2. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:
  - Nie wystąpiły
3. Zobowiązania wobec budżetów państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
  - Nie wystąpiły
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanej akcji, w tym uprzywilejowanych:
  - Nie wystąpiły
5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
  - Nie wystąpiły
6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
  - Nie wystąpiły
7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
  - Nie wystąpiły
8. Zobowiązania krótkoterminowego według bilansu:

Na 31 grudnia 2023 rok jednostka posiada zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 858,29 zł, z czego:

- 314,80 zł – usługi pocztowe
- 80,00 zł – OC przyczepy,
- 463,49 zł – zobowiązanie z tytułu kapitalizacji odsetek od środków projektowych.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:
  - Nie wystąpiły
10. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych:
  - poprzez rozliczenia międzyokresowe przychodów rozliczana jest kwota dotacji w wysokości 365 125,00 zł udzielona na zakup środków trwałych. Rozliczenie odbywa się to równoległe do odpisów amortyzacyjnych, poprzez odniesienie kwoty dotacji stanowiącej równowartość rocznego odpisu amortyzacyjnego do pozostałych przychodów operacyjnych. Na dzień 31.12.2023 r. saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi 345 145,30 zł.

### **III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowania zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych stanowi odrębna dokumentacja.

1. Informacja o przychodach

Przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie  
za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Odsetki bankowe	2 762,17
2.	Dotacja podmiotowa	735 000,00
3.	Dotacja celowa	25 000,00
4.	Środki zewnętrzne na realizację projektów	226 000,00
5.	Wpłaty różne	90 600,00
6.	Pozostałe przychody operacyjne	20 959,70
<b>Razem</b>		<b>1 100 321,87</b>

2. Informacja o kosztach

Koszty w ośrodku kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

Koszty Gminnego Ośrodka Kultury w Zarszynie  
za okres 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1.	Amortyzacja	18 959,70
2.	Zużycie materiałów i energii	130 688,07
3.	Usługi obce	324 067,74
4.	Podatki i opłaty	4 488,65
5.	Wynagrodzenia	514 055,84
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (w tym odpis na ZFŚS)	83 780,28
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 659,56
<b>Razem</b>		<b>1 093 699,84</b>

Na dzień 31.12.2023 r. w Gminnym Ośrodku Kultury nie wystąpiły należności.

Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wyniosły: 5 679,51 zł,

#### **IV. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym**

1. Przeciętna liczba zatrudnionych w jednostce 2023 roku wynosiła 5,00 etaty (6 osób zatrudnienie na podstawie umowy o pracę)

<b>Lp.</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Wymiar zatrudnienia</b>
1.	Dyrektor	1/1
2.	Z-ca dyrektora	1/1
3.	Specjalista ds. ruchu artystycznego i obsługi biura	1/1
4.	Opiekun świetlicy	½; ½
5.	Specjalista ds. promocji i pozyskiwania środków zewnętrznych	1/1

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych:
  - Nie dotyczy

#### **V. Istotne zdarzenia**

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnego Ośrodka Kultury sporządza Gmina Zarszyn z siedzibą przy ul. Bieszczadzka 74, Zarszyn.

.....  
Główny księgowy

2024.04.08  
rok, miesiąc, dzień

.....  
Kierownik jednostki