

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIŃSKU

ul. J. Piłsudskiego 42

56-160 Wińsko

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg PKD 9004Z - działalność obiektów kulturalnych

3. Rejestr instytucji kultury:

Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku jest samorządową instytucją kultury działającą na terenie Gminy Wińsko na podstawie uchwały Rady Gminy Wińsko Nr XLVIII/255/2009 z dnia 26 sierpnia 2009r. sprawa: akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury. Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku prowadzi działalność w oparciu o statut z dnia 28 października 2015 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Wińsko i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP: 917-00-04-970 oraz Regon: 021156622

4. W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku wchodzi:

- Ośrodek Kultury w Wińsku przy ul. J. Piłsudskiego 42,
- Biblioteka Publiczna w Wińsku przy ul. J. Piłsudskiego 42,
- Biblioteka Publiczna Filia w Głębowicach,
- Biblioteka Publiczna Filia w Krzelowie.

5. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.

Przyjęty przez Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku jest plan finansowy, zatwierdzony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Gminny Ośrodek Kultury w Wińsku sporządza plan finansowy zgodnie z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

6. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem *nr 13A/2016 DYREKTORA GMINNEGO OŚRODKA KULTURY w WIŃSKU* z dnia 12 sierpnia 2016r. *W SPRAWIE USTALENIA DOKUMENTACJI OPISUJĄCEJ PRZYJĘTE ZASADY / POLITYKĘ / RACHUNKOWOŚCI*

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu,
- informacji dodatkowej.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku o okresie używania powyżej 1 roku, których cena nabycia wynosi do 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej.
W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
5. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans:

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku za rok 2022 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 47 390,65 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe** stanowiące:
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 43 656,25 zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 693 901,79 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 650 245,54 zł),
- **aktywa obrotowe** stanowiące:
✓ należności krótkoterminowe w kwocie 1 617,00 zł (są to koszty procesu sądowego 1 617,00 zł,)

- ✓ inwestycje krótkoterminowe
(są to środki pieniężne na rachunku bankowym - socjalnym w kwocie 1 033,15 zł),
- ✓ krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 084,25 zł
(obejmują koszty poniesione w bieżącym roku w części przypadającej na następny okres),
- **pasywa** stanowiące:
 - ✓ fundusz rezerwowy jednostki 25 988,97 zł - jest to stan funduszu jednostki na koniec 2022 roku pomniejszony o stratę z roku 2021,
 - ✓ wynik finansowy netto z roku bieżącego 2022 – strata w kwocie 8 877,61 zł,
 - ✓ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 30 279,29 zł, na które składają się :
 - fundusze specjalne w kwocie 1 033,15 zł,
 - inne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 25 068,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług 4 178,14 zł

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości – 8 877,61 zł.

- **przychody**, stanowią przychody z działalności statutowej:
 1. organizacja imprez i innych usług związanych z działalnością statutową,
 2. dotacja podmiotowa od organizatora na finansowanie działalności podstawowej,
 3. dotacja z Biblioteki Narodowej
 4. zmiana stanu produktów

Przychody te wyniosły: 882 574,25 zł

- **koszty**

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty działalności bibliotek oraz koszty ogólnoinstytucjonalne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 917 110,40 zł.

- **na wynik finansowy Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku wpływają ponadto:**

- ✓ pozostałe przychody operacyjne, które obejmują:
 - m.in. dochody z wynajmu pomieszczeń i zużycia mediów, dochody ze sprzedaży składników majątku, darowizny, dodatek ciepły w łącznej kwocie: 25 653,77 zł oraz,
- ✓ przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, są to odsetki środków na rachunku w kwocie 4,77 zł.

ujemny wynik finansowy za rok 2022 w wysokości 8 877,61 zł zmniejszy fundusz rezerwy Gminnego Ośrodka Kultury w Wińsku.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2022 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Wińsku zatrudnionych było średnio 11 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 10,5 etatów)

Sporządził: Alina Szybiak

Wińsko, dnia 30.03.2023r.