

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki : Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie

Adres siedziby : 05-205 Klembów ul. Strażacka 8

Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie został powołany Uchwałą Rady Gminy Klembów Nr XXIII/162/08 z dnia 29.05.2008 r. i został wpisany do rejestru instytucji kultury Nr 2/08, prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Klembów.

Dyrektorem Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie od 01.10.2022 r. jest Pani Magda Bieniek, zatrudniona na podstawie powołania, która reprezentuje jednostkę na zewnątrz i odpowiada za całokształt działalności.

Działalność w oparciu o Statut Gminny Ośrodek Kultury w Klembowie prowadzona jest od 01.11.2008 r.

Okresem sprawozdawczym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, nie istnieje okoliczność wskazująca na zagrożenie kontynuowania działalności. Środki trwałe przyjmowane są według dokumentu zakupu i amortyzowane według klasyfikacji środków trwałych.

Wynik finansowy i rachunek zysków i strat jest ustalany w złotych i groszach według metody porównawczej.

Dane uzupełniające do bilansu za 2022 rok

Informacja dotycząca działu AKTYWA: 976 690,75

Na aktywa trwałe Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie składają się:

- wartość netto budynków i budowli oraz innych środków trwałych	950 327,92
/po uwzględnieniu umorzeń/	
- środki na rachunku bankowym ZFŚS	564,01
- środki na rachunku bankowym	18 832,83
- należności z tytułu dostaw i usług	6 965,99

Informacja dotycząca działu PASYWA: 976 690,75

- fundusz jednostki	1 018 029,53
- wynik finansowy netto/+ zysk/-strata/	-48 249,37

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 268,34
- kaucja, PPK	1 078,24
- fundusz ZFŚŚ	564,01

Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

Dochody jednostki ewidencjonowane są na kontach zespołu „7” a koszty na kontach zespołu „4”. Na koniec okresu sprawozdawczego dochody z konta zespołu „7” i koszty z konta zespołu „4” przeksięgowywane są na konto 860 wynik finansowy.

Przychody na działalność statutową :	1 011 361,45
- otrzymana dotacja od organizatora/Gmina Klembów/	699 000,00
- dochody własne uzyskane z działalności statutowej	307 084,13
- darowizna fundacji PERN	5 000,00
- dopisane odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym przeznaczonych na działalność statutową	151,32
- przychody z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego od osób fizycznych	126,00
Koszty działalności statutowej :	1 030 073,19
-amortyzacja	44 141,65
-zużycie materiałów i energii	125 738,94
-usługi obce	385 117,59
-podatki i opłaty	711,00
-wynagrodzenia	364 867,26
-ubezpieczenia i inne świadczenia	94 805,43
- pozostałe koszty rodzajowe	14 691,32

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Zobowiązania niewymagalne związane z działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie na dzień bilansowy 31.12.2023 r. wobec dostawców wynoszą: **5 646,58 zł.**

2. Wynik finansowy netto/strata/ w kwocie – **48 249,37 zł** zostanie przeksięgowany na Fundusz Gminnego Ośrodka Kultury w Klembowie.

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
 stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Środki trwałe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	1 487 135,40	0,00	0,00	1 487 135,40
	2	83 022,34	0,00	0,00	83 022,34
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	5 645,70	0,00	0,00	5 645,70
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8	48 487,06	0,00	0,00	48 487,06
	x	1 624 290,50	0,00	0,00	1 624 290,50
Wartości niematerialnych i prawnych	X	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Razem	x	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Pozostałe środki trwałe	x	289 234,54	5 538,37	0,00	294 772,91
Razem	x	289 234,54	5 538,37	0,00	294 772,91
Ogółem	X	1 914 771,86	5 538,37	0,00	1 920 310,23

.....

Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych

	Grupa (zgodnie z KŚT)	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Umorzenie środków trwałych	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	569 238,39	37 178,39	0,00	606 416,78
	2	44 723,97	3 736,01	0,00	48 459,98
	3	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	0,00	0,00	0,00	0,00
	6	3 904,94	564,57	0,00	4 469,51
	7	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	11 953,63	2 662,68	0,00	14 616,31
Razem	x	629 820,93	44 141,65	0,00	673 962,58
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	X	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Razem	x	1 246,82	0,00	0,00	1 246,82
Umorzenie pozostałych środków trwałych	x	289 234,54	5 538,37	0,00	294 772,91
Razem	x	289 234,54	5 538,37	0,00	294 772,91
Ogółem	X	920 302,29	49 680,02	0,00	969 982,31

.....

Tabela 17

Do Instrukcji sporządzania informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego,
stanowiącej Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 0050.105.2021 z dnia 20 października 2021 roku

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenia zasadnicze	255 516,10
2	dodatki do wynagrodzeń (stażowe, premie, funkcyjne, specjalne)	57 192,21
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	0,00
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	5 257,95
5	ekwiwalent za urlop	0,00
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp.)	0,00
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskane od pracodawcy	5 760,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	0,00
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	0,00
10	pokrycie opłaty za studia	0,00
11	inne (ryczałt sam)	12 306,40
Ogółem		336 032,66

.....

Załącznik nr 1

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
 w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
 finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami – wyłączenia do bilansu

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Załącznik nr 2

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Ma Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Załącznik nr 3

Do Zarządzenia nr 0050.105.2021 dnia 20 października 2021 roku Wójta Gminy Klembów
w sprawie ustalenia zasad obiegu kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań finansowych i sprawozdań w zakresie operacji
finansowych w Urzędzie Gminy Klembów oraz jednostek organizacyjnych Gminy Klembów

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Wn Zmniejszenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X

Konto 976 " Wzajemne rozliczenia między jednostkami" Ma Zwiększenie funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Uwagi
1					
2					
3					
4					
Razem	X	X	X	0,00	X