

Informacja dodatkowa
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2024 rok)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: ***Gminny Ośrodek Kultury i Sportu***
Adres: ***ul. Lachowicza 25a, 82-224 Lichnowy***
NIP: **579-19-91-744**
Regon: **192822569**

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lichnowach został utworzony dnia 01.01.2003 roku na mocy Uchwały Nr XXXVI/41/2002 z dnia 29.08.2002 r. podjętej przez Radę Gminy Lichnowy. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2002, posiadającą osobowość prawną, oraz statut i regulamin organizacyjny.

Podstawowym przedmiotem działania Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu jako instytucji kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne, edukacyjne, rekreacyjne i turystyczne mieszkańców gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst jedn. Dz. U. 2021, poz. 217) sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i nieograniczonego czasu trwania działalności statutowej Ośrodka i zawiera dane jednostkowe tejże instytucji. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.

Stosowane metody i zasady (polityki) księgowości

Zasady Ogólne

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem przyjętych w GOKiS (polityki) rachunkowości. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie prowadzi działalności gospodarczej i nie jest płatnikiem podatku VAT.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych i analitycznych grupowane są w oparciu o zasady określone w Planie Kont dla Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Lichnowach.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego – GRAVIS FIN JPK – Finansowo-Księgowy. Księgi te grupują operacje finansowe w zależności od źródła finansowania. W celu ustalenia wartości bilansowej jednostki, w tym wyniku finansowego, dokonuje się na koniec każdego roku kalendarzowego sumarycznego wykazu w bilansie kont syntetycznych. Rachunek zysków i strat sporządzony jest przez przeksięgowanie sald prowadzonych kont zespołu 4 i 7 na konto 860 „Wynik finansowy”.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne do kwoty 10000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, a powyżej 10000,00 zł będą amortyzowane wg stawek podatkowych ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

GOKiS nie posiada zapasów materiałów i towarów. Zakupu towarów i materiałów dokonuje się na bieżąco, z przeznaczeniem do zużycia z chwilą dokonania zakupu, a koszty rozliczane są bezpośrednio na podstawie dokumentu zakupu. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej i stanowią inwestycje krótkoterminowe w formie depozytu na żądanie na rachunku bankowym. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu posiada Zakładowy Fundusz Socjalny.

Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych:
 - z zakupu – wg cen nabycia (łącznie z podatkiem VAT).
3. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Środki pieniężne – wg wartości nominalnej.
5. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej

Rachunek zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rozliczenie wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy następuje na podstawie uchwały wydanej przez organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków, na które w 2024 r. złożyły się wpływy z dotacji podmiotowej z budżetu gminy w kwocie 1 019 000 ,00 zł, dotacji celowej na realizację projektu 3 359,69 zł oraz dotację z Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności „Program Równać Szanse „, realizowanym przez Fundację Civis Polonus w kwocie 19 787,26 oraz wpływy z różnych przychodów własnych w kwocie 88 965,29 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na działalność statutową Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Zatrudnienie pracowników

W 2024 r. GOKiS zatrudniała 13 pracowników,

- 3 osoby na pełen etat
- 3 osoby na 3/4 etatu.
- 6 osób na 1/2 etatu
- 1 osoba 3/8 etatu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Dane dotyczące stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 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 przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
„Środki trwałe” (011)	723 054,51			723 054,51
„Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” (013)	527 328,39	5 520,00		532 848,39
„Wartości niematerialne i prawne” (020)	13 846,92			13 846,92
Środki trwałe w budowie-inwestycje”(080)	5 000,00			5 000,00
Razem	1 269 229,82	5 520,00		1 274 749,82

b) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>Umorzenie na początek roku</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
„Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” (071)	282 736,83	28 644,87		311 381,70
„Umorzenie pozostałych środków trwałych” (072)	541 448,30	5 520,00		546 968,30

2. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów nie występują.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie występują.

5. Kapitał podstawowy stanowi własność Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

6. Kapitały zapasowe i rezerwowe nie występują.

7. W prezentowanym roku obrotowym Gminny Ośrodek Kultury i Sportu nie utworzyła rezerw.

8. Nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
9. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek nie występują.
10. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu na dzień 31.12.2023 rok posiadał zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie **3 849,05 zł**.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane miesiącu styczniu 2024 rok
11. Fundusze specjalne w kwocie **3 997,36 zł** obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który tworzony jest na zasadach określonych w ustawie z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego, naliczanego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych. Wysokość odpisu podstawowego, wynosi na jednego zatrudnionego 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.
12. Zobowiązania warunkowe nie występują.
13. Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024 rok wynoszą **5 822,50 zł**.

Alicja Rybicka
(główny księgowy)

Lichnowy, 25.03.2025 rok

Anna Staszyńska
(kierownik jednostki)