

Informacja dodatkowa
od 01.01.2023 do 31.12.2022 r.

1) Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Instytucja Kultury - Gminny Ośrodek Kultury w Uście Gorlickim przyjęła w polityce rachunkowości stosowanie następujących metod wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa, pasywa	Metody wyceny
Środki trwałe w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
Materiały i towary	W cenach zakupu
Należności	W kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
Zobowiązania	W kwocie wymagającej zapłaty.
Rezerwy	W uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Fundusze własne, oraz pozostałe aktywa i pasywa	W wartości nominalnej

Do przychodów instytucji kultury zalicza się :

- dotację podmiotową i celową otrzymaną od Organizatora,
- dotacje celowe innych instytucji,
- środki uzyskane z bieżącej działalności GOK, t. jak:
 - prowadzenie Pijalni Wód Mineralnych w Wysowej - Zdroju,
 - Centrum Produktu Turystycznego i Kulturowego,
 - wynajem sal w świetlicach,
- darowizny i sponsoring,

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych i obowiązkowych zobowiązań wynikających ze specyfiki instytucji. Zysk lub strata wpływa na wysokość kapitału podstawowego, natomiast fundusz instytucji kultury odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji na dzień utworzenia Gminnego Ośrodka Kultury w Uście Gorlickim i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

- 2) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:
- w okresie sprawozdawczym wystąpiły zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz inwestycji długoterminowych, w kwocie 22 353,59 zł.
 - instytucja kultury nie posiada:
 - a) gruntów użytkowanych wieczystie,
 - b) środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, czy leasingu,
 - c) zobowiązań wobec budżetu gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,
 - d) kapitałów zapasowych i rezerwowych, ani rezerw
 - e) zobowiązań długoterminowych
 - f) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,
 - g) zobowiązań zabezpieczonych na majątku
 - h) zobowiązań warunkowych
 - i) walut obcych
 - j) środków trwałych w budowie,
 - k) umów mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
 - l) jednostek powiązanych,
 - m) wspólnych przedsięwzięć,
 - fundusz instytucji kultury 647 657,81 zł, w tym kapitał podstawowy 671 135,73 zł
 - ujemny wynik finansowy (strata) w wysokości 23 477,92 zł zostanie przeksięgowany po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego na fundusz jednostki,
 - instytucja kultury nie aktualizowała wartości należności, ani nie stosowała żadnych odpisów aktualizujących dla aktywów,
- 3) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem:

<i>Przychody z tytułu:</i>	<i>Wartość</i>	<i>% w strukturze</i>
dotacja organizatora	860 000,00	76,15
darowizn: pieniężnych	5 150,00	0,46
dotacja Narodowego Centrum Kultury	30 000,00	2,66
przychody ze sprzedaży w Pijalni i CPT	164 734,09	14,58
wynajem sal	62 207,67	5,51
inne	7 240,00	0,64
Razem	1 129 331,76	100,00

4) Przeciętne zatrudnienie w 2023 w podziale na grupy zawodowe:

1. pracownicy administracji 2 osoby – 1,25 etatu
2. pracownicy świetlic i CPT- 8 osób – 3,625 etatu
3. pracownicy sprzedaży w pijalni 2 osoby – 2,0 etaty

5) Inne:

Gminny Ośrodek Kultury w Uściu Gorlickim prowadzi dodatkowo działalność gospodarczą. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta. Za lata poprzednie nie dokonywano korekt z powodu błędu podstawowego. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby wpływ na obraz sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Dotacje w bieżącym sprawozdaniu zostały wykazane w części A.I, ponieważ stanowią dotacje do działalności podstawowej (tj. dotacja podmiotowa od Gminy Uście Gorlickie)

Gł. Księgowy:
Teresa Wolak
Data: 26-03-2024 r.

Dyrektor:
Monika Babula
data: 26-03-2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Kultury
w Uściu Gorlickim

mgr Teresa Wolak

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Uściu Gorlickim

mgr Monika Babula