

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury w Młynarach za 2023 r.

Ośrodek Kultury w Młynarach jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Urząd Miasta i Gminy w Młynarach. Ośrodek Kultury wpisany jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 z dnia 2 listopada 2003 r. oraz posiada statut nadany przez Radę Miejską w Młynarach uchwałą Nr XX/48/03 z dnia 28.10.2003 r, zmieniony uchwałą nr L/293/2010 z dnia 8 października 2010 r i uchwałą nr XXXVI/243/2021 z dnia 15 września 2021 r.

Ośrodek prowadzi działalność na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85,poz.539).

Prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny. Struktura organizacyjna Ośrodka Kultury w Młynarach obejmuje : Ośrodek Kultury w Młynarach, Kino "Zenit", Bibliotekę Publiczną, obiekt kulturalno-sportowy - stadion w Młynarach ,od 1.02.2019 r.-Boisko Orlik.

Ośrodek Kultury samodzielnie sporządza sprawozdanie finansowe , na które składa się rachunek zysków i strat, bilans oraz informacja dodatkowa.

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Informacja dodatkowa do bilansu

I. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.

Majątek trwały o wartości do 10000,00 zł odpisywany jest jednorazowo w ciężar kosztów.

Środki trwałe o wartości powyżej 10000,00 zł, okres użytkowania dłuższy niż rok, amortyzowane są metodą liniową wg. planu amortyzacji, w którym przyjęte zostały stawki wynikające z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1.Aktywa trwałe:

Ośrodek Kultury posiada środki trwałe o wartości inwentarzowej 1 222 674,54 zł

grupy 1 -1138222,50 zł

grupy 8-74502,04 zł

grupy 8-9950,00 zł

Amortyzację środków trwałych przedstawia tabela nr 1 i nr 2 załącznik do sprawozdania.

Środki trwałe przyjęte do używania przed 31 grudnia 2017 r zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych do wartości 10000,00 zł występują w tabeli, ich wartość umorzeniowa jest równa wartości początkowej.

Zbiory biblioteczne o wartości 142980,78 zł w roku sprawozdawczym przybyło 185 woluminów, które nie występują w bilansie, gdyż wartość początkowa po uwzględnieniu umorzenia jest równa zeru.

2.Aktywa obrotowe:

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 3018,65 zł

II. Dane o kosztach instytucji. Koszty w roku 2023 wyniosły 758547,84 zł

Na koszty te składają się:

1.Amortyzacja-30725,07 zł

2.Zużycie materiałów i energii-101624,63 zł

3. Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe -406469,32 zł
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia-66148,90 zł
5. Usługi obce-153424,77 zł
6. Pozostałe koszty-155,15 zł

III. Przychody instytucji wyniosły 727757,80 zł

Na przychody te składają się:

1. Dotacje od organizatora - 695000,00 zł
 - Dział 921 Rozdział 92109-600000,00 zł
 - Dział 921 Rozdział 92116 - 95000,00 zł
2. Przychody własne-32757,80 zł
 - przychody statutowe /składki za zajęcia/-11420,00 zł
 - przychody statutowe z usług kulturalnych-15327,47 zł
 - przychody ze sprzedaży usług (wynajem sali, nagłośnienia, opłaty za stoiska)-5735,83 zł
 - pozostałe przychody operacyjne -274,50 zł (odsetki bankowe, kary za przekroczenie terminu zwrotu książek).

IV. Należności-235,22 zł

- z tytułu podatku VAT-175,22 zł
- z tytułu dostaw i usług-60,00 zł

V. Stan funduszu instytucji na koniec roku wyniósł 782150,30 zł

Ujemny wynik finansowy ogółem na działalności wyniósł 30790,04 zł. Ujemny wynik finansowy jest spowodowany głównie naliczeniem amortyzacji od środków trwałych (koszty bez pokrycia) Strata za 2023 rok zostanie sfinansowana w całości funduszu podstawowego instytucji kultury.

VI. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wystąpiły w kwocie 2021,18 zł z tytułu podatku dochodowego w kwocie 1366,00 zł i tytułu dostaw i usług w kwocie 655,18 zł.

VII. Informacja dotycząca stanu zatrudnienia pracowników

1. Ośrodek Kultury w Młynarach w 2023 r. zatrudnił 5 pracowników na podstawie umowy o pracę, w przeliczeniu na etaty stan zatrudnienia na 31 grudnia 2023 r. wynosił 4,50 etatu.

Struktura stanowisk:

- dyrektor-1 etat
 - główny księgowy-1 etat
 - bibliotekarz-1 etat
 - główny specjalista ds technicznych -1 etat
 - pracownik gospodarczy-1/2 etatu
2. Osoby zatrudnione z tytułu umowy zlecenia
- instruktor zajęć plastycznych
 - instruktor zajęć wokalnych
 - instruktor zajęć tanecznych
 - animator Boiska Orlik

3. Funkcje Dyrektora, w okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe, pełniła:

- Dominika Zabiełło

4. Zasady wynagradzania pracowników określa ustawa z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. Rozporządzenie Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 22 października 2015 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury.

4. Zasady wynagrodzenia dyrektora i głównego księgowego określa ustawa z dnia 3 marca 2000r. o wynagrodzeniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi.

VII. Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ośrodek Kultury w Młynarach składa CIT-8 zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1993r. Nr 106 poz.48 z późn. zm.) do Urzędu Skarbowego w Elblągu i jest zwolniony z tego podatku zgodnie z art.17 ust.1a oraz art.17 ust.1p.4 wymienionej ustawy.

Sporządził:

Młynary, 28-03-2024 r.

Zatwierdził: