

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie Numer identyfikacyjny 865-15-54-979	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.GOK	Adresat Gmina Jarocin	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
jednostkowy		Za poprzedni rok obrotowy 2022	Za rok obrotowy 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,		614 987,00	813 350,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		31 487,00	66 400,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększanie-wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Wytworzenie produktu na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą		522 500,00	670 000,00
VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		61 000,00	76 950,00
B. Koszty działalności operacyjnej		640 516,09	826 846,17
I. Amortyzacja		4 579,79	4 579,79
II. Zużycie materiałów i energii		41 796,20	111 608,13
III. Usługi obce		189 013,74	231 984,70
IV. Podatki i opłaty		0,00	0 00
V. Wynagrodzenia		336 969,14	399.834,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne		58 076,64	61 630,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu		4 416,82	17 208,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		5 663,76	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		-25 529,09-	-13 496,17-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30 667,86	15 517,18
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości środków trwałych		1 724,90	1 724,90
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		28 942,96	13 792,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości środków trwałych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		0,00	0,00
G. Przychody finansowe		5 138,77	2.021,01
II. Odsetki		120,26	362,16
III. Zysk ze zbycia aktywów trwałych		120,26	362,16
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
II. Odsetki		6,17	0,00
V. Inne		6,17	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		0,00	0,00
J. Podatek dochodowy		5 252,86	2.383,17
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		0,00	0
		5 252,86	2.383,17

Uwaga: W powyższym rachunku usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisława Mirak
Zdzisława Mirak
(główny księgowy)

2024 – 03 - 18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR GOKSTiR
w Jarocinie

mgr Sylwia Chruszak
mgr Sylwia Chruszak
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY SPORTU TURYSTYKI I REKREACJI
W JAROCINIE ZA ROK 2023**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku.**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki :

Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie
37-405 Jarocin 114

NIP: 865-15-54-979; REGON 0830200334

Gminny Ośrodek Kultury Sportu, Turystyki i Rekreacji w Jarocinie jest samorządową instytucją kultury i posiada osobowość prawną działającą w oparciu o:

- ustawę 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 7 lutego 2020r. poz.194),
- Statutu nadanego przez Organizatora.

2. Wpis do KRS data i nr wpisu:

Jednostka jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod nr 4 księgi rejestrowej - data wpisu 01 lutego 2012r.

Oznaczenie organizatora i aktu o utworzeniu instytucji: uchwałą Rady Gminy Jarocinie Nr XII/79/99 z dnia 28 października 1999r. w sprawie przekształcenia Gminnego Domu Kultury w Jarocinie w instytucję kultury o nazwie Gminny Ośrodek Kultury Sportu Turystyki i Rekreacji w Jarocinie.

3. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności ośrodka zgodnie ze statutem jest: organizowanie imprez kulturalnych, imprez sportowo – rekreacyjnych, prowadzenie bibliotek gminnych, promowanie walorów turystycznych i gospodarczych gminy poprzez prowadzenie odpowiedniej polityki informacyjnej, współpraca z radami sołeckimi, szkołami, stowarzyszeniami i organizacjami w zakresie kultury, sportu, turystyki i rekreacji.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023r.

6. Kontynuacja działania:

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z art.45 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 16 stycznia 2023r. poz.120 ost. zm. Dz. U. z 14 lutego 2023 poz.295) i obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wersja porównawcza),
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie sporządza się w postaci elektronicznej i opatruje podpisem elektronicznym.

Na podstawie art.64 ust.1 w związku z art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości jako jednostka nie jest zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego, nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z art.50 ust 3 znowelizowanej ustawy o rachunkowości może pomijać punkty, w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go nie wystąpiły.

W sprawozdaniu finansowym Gminny Ośrodek Kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.

Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów.

Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z usług i najmu, dotacje podmiotowe i celowe z budżetu jst, środki otrzymane od osób fizycznych i prawnych oraz z innych źródeł.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

7.1 środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji wg ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia - w przypadku nabycia w drodze kupna;
- wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa stanowi niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

7.2) udziały w innym jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

7.3) inwestycje krótkoterminowe wg cen nabycia,

7.4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia a w przypadku wytworzenia wg kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

7.5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

7.6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie minimalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy,

7.7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,

7.8) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Zarządzeniem nr 10/2012 z 30 grudnia 2012 r. Dyrektora GOKSTiR w Jarocinie oraz Zarządzeniem nr 13.2018 z dnia 27 listopada 2018r. wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

- Środki trwałe o wartości do 10.000zł umarzane są jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Środki trwałe powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.

- Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których cena nie przekracza 200 zł - 500 zł.

7.9. Zbiory biblioteczne (księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

7.10 W oparciu o zasadę istotności wskazaną w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej instytucji oraz jej wyniku finansowego wprowadza się przewidziane ustawą uproszczenia:

- zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty, uznaje się za zużyte i odstępuje od ich inwentaryzowania,
- odstępuje się od dokonywania odpisów aktualizujących należności,
- odstępuje się od ustalania aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

(art. 37 ust.10 ustawy o rachunkowości),

- odstępuje się od dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych (art.39 ust.1 ustawy o rachunkowości).

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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.

AKTYWA

Zmiany w stanie i ruchu majątku rzeczowego przedstawia tabela poniżej:

L P	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2023	Zwiększe nia (zakupy, przyjęcia PP, dary)	Zmniejsze nia (odpisy, przekazani a)	Stan na koniec roku 2023	Wartość w bilansie
1	Pozostałe śr. trwałe (Umorzone w 100%)	230 348,75	47 419,00	0	277 767,75	Nie występuje
2	Wartości niematerialne i prawne (umorzone w 100%)	2 704,28	1 414,50		4 118,78	Nie występuje
3	Środki trwałe pow. 10.000 zł (nie umorzone w 100%)	95 862,72			95 862,72	W wartości netto(po potrąceniu umorzenia
4	Zbiory biblioteczne	208 305,42	11 585,60	18,05	219 872,97	Nie występują
	Razem	537 221,17	60 419,10	18,05	597 622,22	

Odpisy amortyzacyjne środka trwałego wynoszą 60 943,53 zł.

2). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3). Wykaz nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

3.1 na podstawie umowy użyczenia bezpłatnie korzysta z budynku Domu Kultury wraz z kotłownią i piwnicą z przeznaczeniem na realizację zadań statutowych . Umowa zawarta w dniu 01.08.2012 r. na czas nieokreślony.

3.2 na podstawie umowy użyczenia bezpłatnie korzysta z pomieszczeń sceny plenerowej na składowanie mobilnych stacji gry terenowej. Umowa z 2014r. na czas nieokreślony.

3.3 na podstawie umowy użyczenia w r.2014 bezpłatnie korzysta z części działek:

- nr 314/22 – 4m² od Leśnej Wspólnoty Gruntowo – Serwitutowej w Zdzarach,

- nr 11 – 4m² od Parafii Rzymsko - Katolickiej w Domostawie,

- nr 750/3 – 4m² od Wspólnoty Serwitutowej w Jarocinie,

- nr 1928,796,593, 920/2, 912 – 16m² od Gminy Jarocin przeznaczonych na umieszczenie tablicy informacyjnej, stanowiącej element historycznego szlaku rowerowego na czas nieokreślony.

4.Należności krótkoterminowe – nie występują.

5. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 –23 895,52 zł.

6. Wykaz krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów – 4 395,95 zł.

i obejmuje:

- prenumeratę – 864,00 zł,
- domenę i hosting – 166,30 zł,
- polisę ubezpieczeniową – 1 378,16 zł,
- opiekę autorską FKB+ - 1876,79 zł,
- zakup sprzętu na raty (telefon komórkowy) – 110,70 zł.

PASYWA

1. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:

Fundusz podstawowy wynosi – 6.196,66 zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 17 346,15 zł a na koniec roku – 22 599,01 zł.

Został zwiększony o zysk z lat ubiegłych w wysokości 5 252,86 zł.

2. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zysk za 2023 rok w wysokości 2 383,17 zł zwiększy fundusz rezerwowy po zatwierdzeniu sprawozdania.

3. Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

4. Podział zobowiązań krótkoterminowych wg pozycji bilansu: 828,66 zł w tym: 717,96 zł za energię (faktura otrzymana w styczniu)- 110,70 zł (6 rat miesięcznych za telefon komórkowy)

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów: Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 31 203,16 zł.

Jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe, wynikające ze zmiany ewidencjonowania.

Od 1 stycznia 2012r. w przypadku amortyzowania środków trwałych sfinansowanych dotacją albo otrzymanych nieodpłatnie równolegle do odpisów amortyzacyjnych instytucja dokonuje księgowania amortyzacji w wielkości proporcjonalnej do udziału dotacji w cenie środka trwałego na Pozostałe przychody amortyzacyjne w korespondencji ze stroną Wn konta 845 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Zmiana zasad księgowania wynika z art.41 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości po zmianach wprowadzonych w art.29 ustawy o działalności kulturalnej i dotyczą: - rozliczeń z tytułu dotacji organizatora oraz środków pochodzących z UE na kwotę 31 203,16 zł na zadania:

- # „Żywa akademia dawnych rzemiosł i zawodów w gminie Jarocin”(piec ceramiczny) – 2 045,19 zł;
- # „Nowe inicjatywy turystyczne na terenie gminy Jarocin (Szlak rowerowy) – 8.594,11 zł;
- # Zabudowa kuchenna – 20 563,86 zł;

Rozliczenia przychodów ujętych na rozliczeniach międzyokresowych w wysokości kwoty odpisów amortyzacyjnych będą dokonywane w kolejnych latach do czasu całkowitego zamortyzowania;

6. Wykaz grup zobowiązań na majątku jednostki:

Zobowiązania takie nie występowały.

7. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje

i poręczenia także weksłowe:

Żadne zobowiązania nie występowały.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczególnym:

Przychody ogółem 829 229,34 zł w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy – 670 000,00 zł;
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych – 5.500,00 zł;
- dotacja z e środków Biura Niepodległa w ramach programu Powstanie styczniowe 1863-1864 pod nazwą :Echa powstania styczniowego- Sekrety ziemi Jarocin – 54.000,00 zł;
- dotacja ze środków Instytutu Książki na zadanie pn: Zakup komputerów, oprogramowania i komputerowych urządzeń peryferyjnych - 17.450,00 zł;
- darowizny w postaci pieniężnej – 10 270,00 zł,

- darowizny w postaci rzeczowej (książki, kurtki) – 3 522,28 zł
 - inne przychody: wynajem pomieszczeń, opłaty za zajęcia sekcyjne(papierzaki, ceramiczne, zajęcia taneczne, opłata za ferie, nauka gry na instrumencie-) 66.400,00 zł;
 - kapitalizacja odsetek - 362,16 zł;
 - pozostałe przychody operacyjne (w tym amortyzacja od nieumorzonych środków trwałych w części sfinansowanej dotacją oraz otrzymanych nieodpłatnie przed 2012r.) - 1 724,90 zł.
- GOKSTiR wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

Koszty ogółem - 826 846,17 zł na :

- amortyzacja – 4 579,79 zł;
- zużycie materiałów i energii – 111 608,13 zł;
- usługi obce – 231 984,70 zł;
- wynagrodzenia osobowe i bezosobowe –399 834,35 zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 61 630,98 zł;
- pozostałe koszty rodzajowe – 17.208,22 zł;

dotyczą: wynagrodzeń osobowych, wynagrodzeń z tytułu umów zleceń i o dzieło, ubezpieczeń społecznych i funduszu pracy od wynagrodzeń i zleceń, świadczeń urlopowych, szkoleń, delegacji, ubezpieczeń majątku, zakupu materiałów różnych, energii, książek, nagród oraz świadczenia usług różnych (m.in. ogrzewanie budynku, naprawy, usługi transportowe, kominiarskie, informatyczne, przeglądy, opłaty kanalizacyjne i odpady).

Zysk –2 383,17 zł.

2. Informacje o przychodach i kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Żadna z powyższych okoliczności nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto:

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.6 ustawy z dnia 15 lutego 1992r.(tekst jedn. Dz. U.

z dnia 13 grudnia 2022r. poz.2587; ost. zm. Dz. U. z 11 września 2023r. poz.1843) nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Pozycja ta jednostki w roku obrotowym nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie wystąpiły.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

Nie dotyczy.

3. Informacje o sprawach osobowych

1) Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2023r.- 5 pracowników umysłowych (4 etaty).

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

3. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

4. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

1). Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli zawierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym:

Nie dotyczy

4. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone:

Nie dotyczy.

5. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności:

Nie dotyczy.

6. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje: Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

III. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem lub stratą brutto)

Wynik finansowy brutto (+) zysk/(-) strata	2 383,17
(-) Przychody, w tym:	829 229,34
Przychody zwolnione na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – dotacja organizatora, dotacja celowa	748 674,90
przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	80 554,44
(+) Koszty roku bieżącego nieuznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	826 846,17
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania n przychodów na podstawie art.,16 ust.1 pkt 58 sfinansowane bezpośrednio z dotacji organizatora	826 846,17
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00
(+/-) Inne różnice	0,00
Podstawa opodatkowaniem podatkiem dochodowym	751 058,07
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	751 058,07
w tym: wydatki przeznaczone na realizację celów statutowych w 2023r	748 674,90
Zysk/strata bilansowa	2 383,17
Podatek dochodowy	0,00
przychody podatkowe	829 229,34
koszty uzyskania przychodów	78 171,27
dochód podatkowy	751 058,07
dochody zwolnione	751 058,07
na podstawie art.17 ust.1 pkt 47 CIT	748 674,90
na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 CIT	2 383,17

Jarocin 20.03.2024

Sporządził:

Zdzisława Mika

Zatwierdził:

Gminny Ośrodek Kultury,
Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Jarocinie
37-405 Jarocin 114, woj. podkarpackie
KRS 0000554079 REGON 830200334

DYREKTOR GOKSTI
w Jarocinie

mgr Sylwia Głuszo