

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b>
	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Turystyki w Kodniu
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b>
	ul. Rynek 4 21-509 Kodeń
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b>
	ul. Rynek 4 21-509 Kodeń
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	90.04.Z - Działalność obiektów kulturalnych
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	01.01.2022 do 31.12.2022
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
	Jednostka wypełnia sprawozdanie tylko za siebie
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, czyli kalendarzowy.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe, jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 10.000zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu wydania ich do użytkowania tj. w 100%. Składniki majątku o okresie używania powyżej jednego roku, których wartość nabycia wynosi od 100zł do 10.000zł ujmowane są ewidencji ilościowo-wartościowej, natomiast składniki, których wartość nabycia wynosi poniżej 100 zł wprowadza się do ilościowej (bezpośrednio w koszt zużycia materiałów). Materiały i usługi wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów jednostki w momencie zakupu. Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego: Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym kosztów, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w układzie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody operacyjne (tj. darowizny i dofinansowana do organizowanych imprez) oraz przychody finansowe, głównie z tytułu odsetek od lokat bankowych.</p> <p>Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej GCKSiT. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 składa się z: bilansu jednostki, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu i informacji dodatkowej.</p>
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>

	Na dzień sporządzania sprawozdania nie są znane okoliczności zagrażające kontynuowaniu działalności w najbliższym czasie. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie roku bilansowego.						
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>						
I.							
I.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe							
	<b>Tytuł</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Inne środki trwałe</b>	<b>RAZEM środki trwałe (011)</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (020)</b>
	Wartość początkowa brutto	655 145,68	29 801,87	26 320,00	711 267,55	448 239,99	7 397,99
	Zwiększenia, z tego:	-	-	-	-	50 198,50	2 468,00
	Aktualizacja	-	-	-	-	-	-
	Przychód (nabycie)	-	-	-	-	50 198,50	2 468,00
	Inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, z tego:	-	-	-	-	3 997,00	-
	Zbycie	-	-	-	-	-	-
	Likwidacja	-	-	-	-	-	-
	Inne	-	-	-	-	3 997,00	-
	Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego	655 145,68	29 801,87	26 320,00	711 267,55	494 441,49	9 865,99

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tytuł	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	RAZEM umorzenie środków trwałych (011)	Pozostałe środki trwałe (013)	Wartości niematerialne i prawne (020)
Stan umorzenia na początek roku 2022 (BO)	212 575,53	26 326,55	8 912,86	247 814,94	448 239,99	7 397,99
Zwiększenia umorzenia, z tego:	16 692,71	2 632,00	992,95	20 317,66	50 198,50	2 468,00
Aktualizacja	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja za rok obrotowy	16 692,71	2 632,00	992,95	20 317,66	50 198,50	2 468,00
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia umorzenia	-	-	-	-	3 997,00	-
Stan umorzenia na koniec roku 2022 (BZ)	229 268,24	28 958,55	9 905,81	268 132,60	494 441,49	9 865,99
Wartość netto stan na początek roku BO	442 570,15	3 475,32	17 407,14	463 452,61	-	-
Wartość netto stan na koniec roku BZ	425 877,44	2 482,37	14 775,14	443 134,95	-	-

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dysponuje informacją o wartości rynkowej

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-ekwiwalent za urlop 5 418,16 zł -świadczenia urlopowe 4 157,43 zł

1.16.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	Nie dotyczy
2.2.	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	Nie dotyczy
2.3.	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	Nie dotyczy
2.4.	<b>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b>
	Nie dotyczy
2.5.	<b>inne informacje</b>
	Nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>
	Nie dotyczy

Justyna Anna  
Skwirczyńska

Elektronicznie podpisany  
przez Justyna Anna  
Skwirczyńska  
Data: 2023.02.23 15:44:55  
+01'00'

(główny księgowy)

23.02.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Ewa  
Rafałko

Elektronicznie podpisany  
przez Ewa Rafałko  
Data: 2023.02.23  
15:57:24 +01'00'

(kierownik jednostki)