

INFORMACJA DODATKOWA

Wpłynęło dnia 26 MAR. 2024

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		Nr.....
		Zał.....
		Podpis.....
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	GMINNY DOM KULTURY	
1.2	siedzibę jednostki	
	ROGOWO	
1.3	adres jednostki	
	UL. KOŚCIUSZKI 4a, 88-420 ROGOWO	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Działalność kulturalna w zakresie rozpowszechniania kultury	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>1 jednostka</i>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Samorządowej Administracji Placówek Oświatowo – Kulturalnych w Rogowie, aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych	
<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się na zasadach określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach jednorazowo na koniec roku podatkowego.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>		

5.	inne informacje																			
	nie dotyczy																			
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
1. WYSZCZEGÓLNIENIE																				
1.1.			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																	
Główne składniki aktywów trwałych wg stanu na 31.12.2023 Gminny Dom Kultury w Rogowie																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na 01.01.2023	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie stan na 01.01.2023	Zmniejszenia a umorzenia (13+17-18)	Umorzenie stan na 31.12.2023 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przejętych	Zbycie	inne		amortyzacja	inne			13	14	15				16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	413 391,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	0,00	5 900,00	407 491,54	98 905,05	0,00	63 014,20	0,00	63 014,20	5 900,00	156 019,25	314 486,49	251 472,29
1)	Grupy Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Lokala i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 148,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 148,92	27 148,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 148,92	0,00	0,00
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	15 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372,00	15 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 372,00	0,00	0,00
4)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Narzędzia, przyrządy, inchołności wyposażenie, sprzęt inżynierski i klasyfikatory	370 870,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	0,00	5 900,00	364 970,62	56 394,13	0,00	63 014,20	0,00	63 014,20	5 900,00	113 498,33	314 486,49	251 472,29
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	127 864,11	0,00	5 198,00	0,00	5 198,00	32 232,84	32 232,84	0,00	32 232,84	100 829,27	127 864,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 864,11	0,00	0,00
4.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	1 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478,00	1 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 478,00	0,00	0,00
Razem		542 733,65	0,00	5 198,00	0,00	5 198,00	0,00	38 132,84	0,00	38 132,84	509 798,81	228 247,16	0,00	63 014,20	0,00	63 014,20	5 900,00	285 361,36	314 486,49	251 472,29

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	354.005,99
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	odpisy na zakładowy fundusz	8.048,33
5	Inne świadczenia pracownicze	704,56
	Ogółem:	362.758,88

1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
2.4.	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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Danuta Bratkowska
(główny księgowy)

Danuta Bratkowska

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Bereźnicki
(kierownik jednostki)
Samorządowej Administracji Płacówek
Oświatowo-Kulturalnych w Rogowie
mgr inż. Roman Bereźnicki