

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwa jednostki	GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W KUŹNICY
1.2	siedziba jednostki	Kuźnica
1.3	adres jednostki	ul. Sidrzańska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kuźnicy jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą GOKIS jest miejscowość Kuźnica ul. Sidrzańska 2, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Kuźnica Nr XXIV/147/13 z dnia 21 października 2013 roku nadano aktualnie obowiązujący statut dla instytucji kultury, GOKIS zarejestrowany jest w Księdze Rejestrowej pod numerem 2.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1036 z późn. zm.)
	2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość: 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł. są odnotowane w koszty bieżącego roku	
	3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub sąs są otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji	
	4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu	
	5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.	
5.	inne informacje	brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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	wg załącznika
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych kredytów finansowych	nie dokonano odpisów aktualizacyjnych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie posiadamy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie posiadamy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykorzystaniu/rozwiązaniu	

	I stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozyczek zagrożonych)	nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym	nie wystąpiły
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	łączną 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	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie wystąpiły
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynagrodzenia osobowe wynagrodzenia bezosobowe zus pracodawcy fundusz pracy	nie dotyczy w kwocie 211.137,48 zł. w kwocie 48.680,00 zł. w kwocie 44.638,29 zł w kwocie 5.496,15 zł
1.16	Inne informacje	brak
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie wystąpiły
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	nie wystąpiły
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie wystąpiły
2.4	informacje 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	nie dotyczy
2.5	Inne informacje	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak

Marta Tokarska
(główny księgowy)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mikłasz
(kierownik jednostki)

mgr inż. Paweł Mikłasz

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	
			przychody	przeznaczenia		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Grupy przedsiębiorstw i towarzystwa	0,00			0,00					0,00	0,00
1.2	inne (Lądowe)	0,00			0,00					0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	36 372,99			0,00					0,00	36 372,99
1.5	Inne środki trwałe	0,00			0,00					0,00	0,00
1.5.2	linie środki trwałe - konto 013	122 379,73		2 338,00	2 338,00	2 338,00				0,00	124 717,73
1.5.3	leśgospodarstwo - konto 014									0,00	0,00
1.5.4	wartości niematerialne i prawne - konto 020	0								0,00	0,00
	Razem	158 752,72	0,00	2 338,00	0,00	2 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 090,72

Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego					
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy			14	15	16	17	18	19
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00		3 980,00		0,00	0,00	30 279,66	10 073,33	6 093,33		
0,00		2 338,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
122 379,73				2 338,00	0,00	124 717,73	0,00	0,00		
0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
148 679,39		6 318,00	0,00	6 318,00	0,00	154 997,39	10 073,33	6 093,33		

Załącznik do pkt. 1.4

Grundy w wiczym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
			Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	
1	nie posiadamy	Powierzchnia (m2)			
2		wartość zł.			
3		Powierzchnia (m2)			
4		wartość zł.			

Załącznik do pkt. 1.5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

Załącznik do pkt. 1.7

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	należność główna	0			0	0
2.	osiedki	0			0	0