

22. 02. 2024

W P Ł Y N Ę Ł O

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Animacji Kultury i Rekreacji w Szudziałowie ul Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.2	siedzibę jednostki
	Szudziałowo
1.3	adres jednostki
	Szkolna 2 16-113 Szudziałowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność obiektów kulturalnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości GOAKiR przyjęto Zarządzeniem 3/14 z dn. 19.12.2014 oraz Zarządzeniem 3/2015 z 26.03.2019 r. Dyrektora Gminnego Ośrodka Animacji Kultury i Rekreacji oraz zarządzenie Wójta Gminy Szudziałowo KJ-59.2023 z dnia 14.12.2023 roku.</p> <p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów, w tym amortyzacji GOAKiR dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art. 28-42 Ustawy o rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> • do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, • składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu, • należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, • krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej, • fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej, • zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 amortyzowane
	Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.

konto	wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	117.920,34	10.593,78	2.007,12	126.507,00
014	Zbiory biblioteczne	243.805,77	10.611,11	536,62	253.880,26
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00
Umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych i księgozbiorów.					
konto	wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan umorzenia na koniec roku
011	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
011	Urządzenia techniczne i maszyny	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
011	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
013	Pozostałe środki trwałe	117.920,34	10.593,78	2.007,12	126.507,00
014	Zbiory biblioteczne	243.805,77	10.611,11	536,62	253.880,26
020	Wartości niematerialne i prawne	519,00	0,00	0,00	519,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	nie dysponuje				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości				
	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)				
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
	Wynagrodzenie 420.154,13 zł w tym: <ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne -27.360,00 zł • nagrody jubileuszowe – 44.820,00 zł • świadczenia urlopowe – 0,00zł Refundacja pracownikom kosztów zakupu okularów korygujących wzroku 0,00 zł Ekwiwalent na pranie odzieży – 120,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Elektronicznie podpisany
przez Joanna Bach
Data: 2024.02.22 07:48:13
+01'00'

Joanna Bach
(główny księgowy)

2024.02.22
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez
Tadeusz Tokarewicz
Data: 2024.02.22 08:23:41 +01'00'

Tadeusz Tokarewicz
(kierownik jednostki)