

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy
za 2023 rok

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- **Wartości niematerialne i prawne, programy komputerowe** o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wg ich cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

- **Środki trwałe** obejmują nieruchomości, urządzenia oraz inne kompletne i zdatne do użytku przedmioty, których wartość początkowa przekracza 10000 PLN, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg ich cen nabycia, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 10000 PLN dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzuje się wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- **Zapasy** ewidencjonuje się wartościowo i wyceniane są następująco:
 - materiały wg cen zakupu,
 - towary wg cen sprzedaży.

- **Należności i zobowiązania**, na dzień bilansowy, wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

- **Rzeczowe środki obrotowe**, w momencie ich zakupu, przeznaczają się w koszty zużycia materiałów.

- **Środki pieniężne** w kasie objęte są raportem kasowym, w którym obroty ujmuje się na bieżąco.
Raport kasowy sporządza się za okres 1 miesiąca, a w razie większej liczby obrotów częściej.

- **Środki pieniężne na rachunku bankowym** objęte są wyciągiem bankowym.

- **Inwentaryzację środków pieniężnych** w kasie przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego. Stan rachunku bankowego potwierdza odpowiedni bank wg stanu na koniec roku obrotowego.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.

2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe

Tabela 1. Środki trwałe wg wartości początkowej.

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na początku roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji oraz inne | Zmniejszenie wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Środki trwałe ogółem | 1 923 852,33 zł | 305 134,00 zł | | 2 228 986,33 zł |
| W tym | | | | |
| • Grunty | 10 440,00 zł | | | 10 440,00 zł |
| • Budynki | 1 560 181,37 zł | | | 1 560 181,37 zł |
| • Maszyny i urz. | 112 425,63 zł | 248 763,39 zł | | 361 189,02 zł |
| • Śr. transportu | 0,00 zł | | | 0,00 zł |
| • Inne śr. trwałe | 233 624,57 zł | 56 370,61 | | 289 995,18 zł |
| • Zestawy komputerowe | 7 180,76 zł | | | 7 180,76 zł |

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych.

| Wyszczególnienie | Dotychczas. umorzenie na początku roku obrotowego | Zwiększenia Umorzeń | Zmniejszenie Umorzenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|
| Umorzenie środków trwałych ogółem | 1 221 924,92 zł | 74 838,00 zł | | 1 296 762,92 zł |
| W tym | | | | |
| • Grunty | | | | |
| • Budynki | 993 662,20 zł | 33 622,72 zł | | 1 027 284,92 zł |
| • Maszyny i urz. | 45 544,92 zł | 15 753,23 zł | | 61 298,15 zł |
| • Śr. transportu | 0,00 zł | | | 0,00 zł |
| • Inne śr. trwałe | 175 537,04 zł | 25 462,05 zł | | 200 999,09 zł |
| • Zestawy komputerowe | 7 180,76 | | | 7 180,76 zł |

b) wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na początku roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu inwestycji oraz inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe | 8 658,60 | | | 8 658,60 |

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa na początku roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|
| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - programy komputerowe | 8 658,60 | | 8 658,60 |

2.2. Struktura własności kapitałów

Tabela 6. Struktura funduszy własnych

| Wyszczególnienie kapitałów | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|----------------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
| Fundusz zasadniczy | - 18 716,03 zł | 38 958,08 zł | | 20 242,05 zł |
| Fundusz rezerwowy | 0,00 zł | 30 000,00 zł | | 30 000,00 zł |

2.3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe tj. zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż 1 rok.

| Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 741,41 zł | 9 384,78 zł |
| W tym: | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 561,41 zł | 8 095,78 zł |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | ----- | ----- |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | ----- | ----- |
| Zobowiązania wewnątrzzakładowe | ----- | ----- |
| Pozostałe zobowiązania | 2 180,00 zł | 1 289,00 zł |
| Linia kredytowa | ----- | ----- |

2.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów

Tabela 8. Przychody przyszłych okresów.

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Przychody przyszłych okresów | 837 992,26 zł | 873 947,65 zł |

2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Środki pieniężne | 183 899,02 zł | 62 728,23 zł |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 1 922,51 zł | 697,48 zł |
| w tym: | | |
| Kasa GOK | 1 922,51 zł | 697,48 zł |
| 2. Środki pieniężne na rachunku bankowym | 181 976,51 zł | 62 030,75 zł |
| w tym: | | |
| Rachunek bieżący | 181 976,51 zł | 62 030,75 zł |
| Rachunek środków funduszy unijnych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| Rachunek inwestycyjny | | |

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Zapasy, należności i roszczenia | 5 149,49 zł | 10 757,90 zł |
| 1. Zapasy | ----- | ----- |
| w tym: | | |
| • Materiały | ----- | ----- |
| • Towary | ----- | ----- |
| 2. Należności i roszczenia | 5 149,49 zł | 10 757,90 zł |
| w tym: | | |
| • Należności z tytułu dostaw i usług | 5 149,49 zł | 6 731,86 zł |
| • Należności wewnątrzzakładowe | ----- | ----- |
| • Pozostałe należności | ----- | 4 026,04 zł |
| • Należności z budżetu | ----- | ----- |

Lubrza, 2024-02-29