

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Gryfiński Dom Kultury</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>Gryfino</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Szczecińska 17</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Gryfiński Dom Kultury działa od 1958 roku jako samorządowa instytucja kultury, wpisana do rejestru Instytucji Kultury pod nr II/2002. Jest instytucją dotowaną z budżetu gminy, której podstawowym przedmiotem działania jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej dla społeczności Gminy Gryfino. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Od 01.01.2023 do 31.12.2023</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>Jednostka nie była zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.</i>
4.	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności. <i>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.</i>
5.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Ewidencję zdarzeń gospodarczych ewidencjonuje się w księgach rachunkowych w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w poszczególnych jednostkach organizacyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:</i> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1. wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie, odpisy amortyzacyjne przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej; dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości (do 10.000,00 zł) odpisy amortyzacyjne dokonywane są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.</i></li> <li><i>2. Należność i zobowiązania powstałe w ciągu roku ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej; na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; należności i zobowiązania przedawnione są odpisywane w pozostałe przychody lub koszty operacyjne.</i></li> <li><i>3. Środki pieniężne wykazuje się według wartości nominalnej.</i></li> <li><i>4. Nie występują rezerwy.</i></li> <li><i>5. Ze względu na małe ilości zakupu materiałów, od razu przeznaczają się je do zużycia w momencie zakupu.</i></li> </ol>
5.	inne informacje <i>Gryfiński Dom Kultury otrzymał dotację podmiotową z budżetu Gminy Gryfino w wysokości 3 696 085,00 zł, którą w pełni wykorzystano na działalność określoną w statucie.</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<i>Załącznik nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	<i>Brak</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 utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Działka nr 81 o powierzchni 0,1877 ha, obr. Nr 3 – wartość nieruchomości 414 700,00 zł</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>Wartość środków trwałych nieamortyzowanych w użyczeniu – 440 510,00 zł</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>brak</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>Brak</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>brak</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.</i>
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>Brak</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak</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>Brak</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>Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowa na dzień 31.12.2023: - licencja progr. komputerowego – 534,00 zł</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń.</i>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																																												
	- nagrody jubileuszowe: 66 172,50 zł																																																												
1.16.	inne informacje																																																												
	Przeciętne zatrudnienie w 2023 r. wyniosło 31 osób, co stanowi 26,22 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 1 os. z-ca dyrektora – 1 os. pracownicy administracji: 24 os. pracownicy obsługi: 5 os.																																																												
2.																																																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																																																												
	Brak																																																												
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																																																												
	Brak																																																												
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																																																												
	Brak																																																												
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																																																												
	Brak																																																												
2.5.	inne informacje																																																												
	<p>1. Struktura zrealizowanych przychodów:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia</td> <td>561 883,37 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu</td> <td>3 894,31 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Dotacje budżetowe</td> <td>3 696 085,00 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Przychody finansowe</td> <td>21,13 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Pozostałe przychody operacyjne</td> <td>209 022,83 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>4 470 906,64 zł</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Struktura zrealizowanych kosztów:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Treść</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Amortyzacja</td> <td>45 591,89 zł</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Zużycie materiałów i energii</td> <td>425 211,04 zł</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Usługi obce</td> <td>1 179 341,65 zł</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Podatki i opłaty</td> <td>19 435,67 zł</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Wynagrodzenia</td> <td>2 285 552,88 zł</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</td> <td>452 114,14 zł</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>Pozostałe koszty rodzajowe</td> <td>54 484,59 zł</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>Koszty finansowe</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>Pozostałe koszty operacyjne</td> <td>3 478,80 zł</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>Wartość sprzedanych towarów</td> <td>3 226,95 zł</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy</td> <td>0,00 zł</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>4 468 437,61 zł</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Treść	Wartość	1	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	561 883,37 zł	2	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu	3 894,31 zł	3	Dotacje budżetowe	3 696 085,00 zł	4	Przychody finansowe	21,13 zł	5	Pozostałe przychody operacyjne	209 022,83 zł		<b>Razem</b>	<b>4 470 906,64 zł</b>	Lp.	Treść	Wartość	1	Amortyzacja	45 591,89 zł	2	Zużycie materiałów i energii	425 211,04 zł	3	Usługi obce	1 179 341,65 zł	4	Podatki i opłaty	19 435,67 zł	5	Wynagrodzenia	2 285 552,88 zł	6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	452 114,14 zł	7	Pozostałe koszty rodzajowe	54 484,59 zł	8	Koszty finansowe	0,00 zł	9	Pozostałe koszty operacyjne	3 478,80 zł	10	Wartość sprzedanych towarów	3 226,95 zł	11	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	0,00 zł		<b>Razem</b>	<b>4 468 437,61 zł</b>
Lp.	Treść	Wartość																																																											
1	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	561 883,37 zł																																																											
2	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu	3 894,31 zł																																																											
3	Dotacje budżetowe	3 696 085,00 zł																																																											
4	Przychody finansowe	21,13 zł																																																											
5	Pozostałe przychody operacyjne	209 022,83 zł																																																											
	<b>Razem</b>	<b>4 470 906,64 zł</b>																																																											
Lp.	Treść	Wartość																																																											
1	Amortyzacja	45 591,89 zł																																																											
2	Zużycie materiałów i energii	425 211,04 zł																																																											
3	Usługi obce	1 179 341,65 zł																																																											
4	Podatki i opłaty	19 435,67 zł																																																											
5	Wynagrodzenia	2 285 552,88 zł																																																											
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	452 114,14 zł																																																											
7	Pozostałe koszty rodzajowe	54 484,59 zł																																																											
8	Koszty finansowe	0,00 zł																																																											
9	Pozostałe koszty operacyjne	3 478,80 zł																																																											
10	Wartość sprzedanych towarów	3 226,95 zł																																																											
11	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	0,00 zł																																																											
	<b>Razem</b>	<b>4 468 437,61 zł</b>																																																											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																																																												
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest majątkiem do dyspozycji pracowników zgodnie z przepisami o ZFŚS, jego wartość w kwocie 17 593,60 zł wykazano pod pozycją Pasywów B.III.4. Bilans za rok 2023 sporządzono ze stratą netto 2 469,03 zł, wykazaną w pozycji Pasywów A.VI.																																																												

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Kinga Rutkowska

.....  
(główny księgowy)

29. 03. 2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Wos*  
Olga Woś

.....  
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
Gryfiński Dom Kultury

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja			inne	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	2522,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	760,00	0,00	760,00	1762,15	2522,15	0,00	760,00	1762,15	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1074752,81	0,00	67400,00	0,00	67400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1142152,81	890367,13	112991,89	0,00	1003359,02	184385,68	138793,79
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	67400,00	0,00	67400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67400,00	0,00	67400,00	0,00	67400,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	57520,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57520,90	44649,56	1438,02	0,00	46087,58	12871,34	11433,32
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
Grupa 6	Urządzenia techniczne	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
Grupa 7	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1017231,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1017231,91	845717,57	44453,87	0,00	889871,44	171514,34	127860,47
Grupa 9	Inwentarz żywy	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
3	Pozostałe środki trwałe	491304,35	0	6090,1	0	6090,1	0	1887,5	0	1887,5	491304,35	491304,35	6090,1	1887,5	495506,95	0	0

.....  
(Kierownik jednostki).....  
(rok, miesiąc, dzień)

29. 03. 2024

GŁÓWNY Księgowy  
mgr Kinga Rakowska

DYREKTOR  
Włos  
Olga Woś

