

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2024 do 31.12.2024</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> <i>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> <i>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> <i>Środki pieniężne wykazuje się według wartości nominalnej.</i> <i>Nie występują rezerwy.</i> <i>Ze względu na małe ilości zakupu materiałów, od razu przeznaczają się je do zużycia w momencie zakupu.</i>
5.	inne informacje
	<i>Gryfiński Dom Kultury otrzymał dotację podmiotową z budżetu Gminy Gryfino w wysokości 4 110 000,00 zł, którą w pełni wykorzystano na działalność określoną w statucie.</i>
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
	<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 67 400,00 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Brak</i>
1.12.	łącną 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>Brak</i>
1.14.	łącną 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: 58 762,50 zł - odprawy emerytalne – 17 280,00 zł																																							
1.16.	inne informacje																																							
	Przeciętne zatrudnienie w 2024 r. wyniosło 33 osób, co stanowi 26,88 etatu przeliczeniowego w tym: Dyrekcja – 1 os. z-ca dyrektora – 1 os kierownik – 1 os.. pracownicy administracji - 26 os. pracownicy obsługi - 4 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																																							
	1. Struktura zrealizowanych przychodów:																																							
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Treść</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>1</td><td>Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia</td><td>396 500,89 zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu</td><td>9 373,98 zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Dotacje budżetowe</td><td>4 110 000,00 zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Przychody finansowe</td><td>66,14 zł</td></tr><tr><td>5</td><td>Pozostałe przychody operacyjne</td><td>277 696,37 zł</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>4 793 637,38 zł</td></tr></table>	Lp.	Treść	Wartość	1	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	396 500,89 zł	2	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu	9 373,98 zł	3	Dotacje budżetowe	4 110 000,00 zł	4	Przychody finansowe	66,14 zł	5	Pozostałe przychody operacyjne	277 696,37 zł		Razem	4 793 637,38 zł																		
Lp.	Treść	Wartość																																						
1	Sprzedaż produktów i koszt ich wytworzenia	396 500,89 zł																																						
2	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu	9 373,98 zł																																						
3	Dotacje budżetowe	4 110 000,00 zł																																						
4	Przychody finansowe	66,14 zł																																						
5	Pozostałe przychody operacyjne	277 696,37 zł																																						
	Razem	4 793 637,38 zł																																						
	2. Struktura zrealizowanych kosztów:																																							
	<table><tr><th>Lp.</th><th>Treść</th><th>Wartość</th></tr><tr><td>1</td><td>Amortyzacja</td><td>43 559,17 zł</td></tr><tr><td>2</td><td>Zużycie materiałów i energii</td><td>455 576,99 zł</td></tr><tr><td>3</td><td>Usługi obce</td><td>1 224 380,59 zł</td></tr><tr><td>4</td><td>Podatki i opłaty</td><td>23 528,74 zł</td></tr><tr><td>5</td><td>Wynagrodzenia</td><td>2 524 672,27 zł</td></tr><tr><td>6</td><td>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</td><td>520 618,48 zł</td></tr><tr><td>7</td><td>Pozostałe koszty rodzajowe</td><td>72 143,47 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>32 905,18 zł</td></tr><tr><td>10</td><td>Wartość sprzedanych towarów</td><td>8 393,47</td></tr><tr><td>11</td><td>Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy</td><td>9 446,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>4 915 224,36 zł</td></tr></table>	Lp.	Treść	Wartość	1	Amortyzacja	43 559,17 zł	2	Zużycie materiałów i energii	455 576,99 zł	3	Usługi obce	1 224 380,59 zł	4	Podatki i opłaty	23 528,74 zł	5	Wynagrodzenia	2 524 672,27 zł	6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	520 618,48 zł	7	Pozostałe koszty rodzajowe	72 143,47 zł	8	Koszty finansowe	0,00 zł	9	Pozostałe koszty operacyjne	32 905,18 zł	10	Wartość sprzedanych towarów	8 393,47	11	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	9 446,00		Razem	4 915 224,36 zł
Lp.	Treść	Wartość																																						
1	Amortyzacja	43 559,17 zł																																						
2	Zużycie materiałów i energii	455 576,99 zł																																						
3	Usługi obce	1 224 380,59 zł																																						
4	Podatki i opłaty	23 528,74 zł																																						
5	Wynagrodzenia	2 524 672,27 zł																																						
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	520 618,48 zł																																						
7	Pozostałe koszty rodzajowe	72 143,47 zł																																						
8	Koszty finansowe	0,00 zł																																						
9	Pozostałe koszty operacyjne	32 905,18 zł																																						
10	Wartość sprzedanych towarów	8 393,47																																						
11	Podatki i obowiązkowe rozliczenia z budżetem obciążające wynik finansowy	9 446,00																																						
	Razem	4 915 224,36 zł																																						
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 30 980,25 zł wykazano pod pozycją Pasywów B.III.4. Bilans za rok 2024 sporządzono ze stratą netto 121 586,98 zł, wykazaną w pozycji Pasywów A.VI.
--	---

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Kozłowska

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Olga Woś

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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	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		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	1762,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1762,15	1762,15	0,00	0,00	1762,15	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	1142152,81	0,00	11500,00	0,00	11500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1153652,81	1003359,02	43559,17	0,00	1046918,19	138783,79	106734,62
Grupa 0	Grunt	67400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67400,00	67400,00	0,00	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	46087,58	1438,02	0,00	47525,60	11433,32	9995,30
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	Kotły 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	11500,00	0,00	11500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11500,00	0,00	766,67	0,00	766,67	0,00	10733,33
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	889871,44	41354,48	0,00	931225,92	127360,47	86005,99
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	495506,95	0	39147,60	0	39147,60	0	1950,00	0	1950,00	532704,55	495506,95	39147,60	1950,00	532704,55	0	0

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

28.03.2015

DYREKTOR
Olga Woś

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Kinga...

2-7