

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gminne Centrum Kultury, Czytelnictwa i Sportu w Starym Szelkowie
1.2	siedziba jednostki
	Stary Szelków 35A, 06-220 Stary Szelków
1.3	adres jednostki
	Stary Szelków 35A, 06-220 Stary Szelków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zakresu działalności GCKCziS w Starym Szelkowie należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej, narodowej i światowej; 2) stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów; 3) organizowanie spektakli, koncertów, przeglądów, wystaw, konkursów, imprez artystycznych, rozrywkowych i sportowych; 4) rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych, sportowych i rekreacyjnych; 5) organizowanie różnorodnych form wypoczynku dla dzieci i młodzieży w okresie ferii i wakacji oraz innych dni wolnych od zajęć szkolnych; 6) realizowanie imprez zleconych (okolicznościowych, rodzinnych, obrzędowych, towarzyskich); 7) koordynowanie organizacji imprez kulturalnych i sportowo-rekreacyjnych na terenie gminy Szelków; 8) organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów, warsztatów, wystaw stałych, czasowych i objazdowych; 9) prowadzenie nadzoru nad działalnością świetlic wiejskich oraz wspomaganie ich działalności w zakresie zaspakajania potrzeb mieszkańców w dziedzinie kultury, sportu i rekreacji; 10) współpraca z organizacjami i stowarzyszeniami działającymi na rzecz kultury, sportu i rekreacji, 11) poprawa warunków uprawiania sportu na terenie Gminy Szelków; 12) zwiększanie dostępności mieszkańców Gminy Szelków do działalności sportowej; 13) gromadzenie i opracowanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspakajanie potrzeb informacyjnych i samokształceniowych; 14) udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz, prowadzenie wymiany bibliotecznej; 15) prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej; 16) organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych ludziom chorym i niepełnosprawnym; 17) popularyzacja książki i czytelnictwa na terenie swojej działalności; 18) koordynacja działalności usługowej bibliotek w zakresie udostępniania literatury naukowej i popularnonaukowej;

	19) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, organami jednostek pomocniczych, organizacjami społecznymi, placówkami oświatowymi, stowarzyszeniami, fundacjami, klubami sportowymi, organizacjami pozarządowymi i podmiotami pożytku publicznego w zakresie zaspakajania zbiorowych potrzeb kulturalnych, rozwoju czytelnictwa i popularyzacji wartości książki; 20) opracowywanie planów własnej działalności oraz kalendarzy imprez.
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 78/2018 Wójta Gminy Szeków z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu Gminy Szeków, z późn. zm.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Umorzenie wyposażenia /środków trwałych o niskiej wartości – do 10.000 zł/ mogą być dokonywane w chwili wydania do użytkowania w 100%.</p> <p>Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych na koniec roku obrotowego przy czym rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.</p> <p>Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie (np. kosze na śmieci wieszaki itp.) nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia.</p> <p>Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej, tj. według tzw. metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
1.	brak
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
a)	Wartość	145 847,88	0,00	0,00	145 847,88
b)	Umorzenie	130 778,98	5 988,02	0,00	136 767,00
c)	Wartość netto (a-b)	15 068,90	0,00	0,00	9 080,88
5.	Środki transportu (grupa 7)				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
a)	Wartość	325 452,25	9 721,00	5 174,85	329 998,40
b)	Umorzenie	325 452,25	9 721,00	5 174,85	329 998,40
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartości niematerialne i prawne				
a)	Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	brak				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	brak				

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
	Budynek GCKCziS – 478 321,82 zł Budynki świetlic wiejskich – 1 373 385,55 zł
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10.	kwota 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
	brak
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łączna kwota 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
	brak
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
	brak
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników i pochodne – 561 064,19 zł Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 14 149,74 zł Nagrody i ich pochodne – 17 254,85 zł Nagroda roczna i jej pochodne – 36 686,46 zł Nagroda jubileuszowa – 19 980,00 zł
1.16.	inne informacje
	brak

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.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informacja 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Milena Rybarczyk
(główny księgowy)

22.03.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Jolanta Sieczkowska
(kierownik jednostki)