

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Kulturalno-Biblioteczne w Sokolach
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kolejowa 3 w Sokolach
1.3	adres jednostki
	ul. Kolejowa 3, 18-218 Sokoly
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działania Centrum Kulturalno-Bibliotecznego w Sokolach jest wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie organizowania i prowadzenia działalności kulturalnej, zaspokajania potrzeb czytelniczych i edukacyjnych społeczeństwa oraz zadań z zakresu turystyki i rekreacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych amortyzowanych w czasie służy konto 011. Ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń pozostałych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania ujmuje się na koncie 013. Umorzenia pozostałych środków trwałych ujmuje się na koncie 072. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł wpisuje się w ewidencji: 1) wyposażenia – jeśli są to środki o wartości od 250 – 10 000,00 zł prowadzonej w formie księgi inwentarzowej (ilościowo-wartościowej), 2) pomocy dydaktycznych: a. o wartości wyższej niż 250,- zł (w tym cały sprzęt elektroniczny bez względu na wartość) – w sposób ilościowo- wartościowy, b. o wartości poniżej 250,- zł – w sposób ilościowy wg jednorodnych grup, których wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec roku.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu kontynuacji działania.
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Umorzenie BO	Zwiększenie	Umorzenie Stan
	1. Budynki i lokale mieszkalne	1320396,08			1320396,08	509431,19	33009,90	542441,09
	4. maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	33344,17			33344,17	21025,74	6658,60	27684,34
	6. Urządzenia techniczne	89892,44			89892,44	68416,19	2943,14	71359,33
	8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8400,00			8400,00	8400,00		8400,00
	ogółem	1452032,69			1452032,69	607273,12	42611,64	649884,76
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Nie dotyczy							
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 wieczysto							
	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)							
	Nie dotyczy							
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
	391764,42
1.16.	inne informacje
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
	Nie dotyczy
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Umorzenie środków trwałych 649884,76 Umorzenie pozostałych środków trwałych 441453,26

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

dr Irena Bruszevska

2024-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

dr ir. Andrzej Piłkowsky
(Kierownik jednostki)