

ZARZĄDZENIE NR 94.2024
WÓJTA GMINY GRĘBOCICE

z dnia 19 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Grębocicach za rok 2023**

Na podstawie *art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023r poz.40 ze zm.) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 21 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024r poz. 87) zarządzam co następuje:*

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębocicach za rok 2023.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk bilansowy osiągnięty przez Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Grębocicach za rok 2023 przenosi się na Fundusz Rezerwowy i przeznacza na pokrycie przyszłych strat instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Grębocice

Roman Jabłoński

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.0.2.0.1.0.9.8.2.0.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRUM KULTURY I SPORTU W GRĘBOCICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	POLKOWICKI
Gmina	GRĘBOCICE	Miejscowość	GRĘBOCICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	POLKOWICKI	Gmina	GRĘBOCICE
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	21
		Nr lokalu	
Miejscowość	GRĘBOCICE	Kod pocztowy	59-150
		Poczta	GRĘBOCICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębocicach (OD 01.01.2024 ZMIANA NAZWY NA CENTRUM KULTURY I SPORTU W GRĘBOCICACH) jest rok kalendarzowy.

2. Metoda wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia, w przypadku nabycia środków trwałych lub WNiP w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób za wartość początkową przyjmuje się wartość takiego samego środka lub WNiP z dnia nabycia chyba , że wartość jego jest podana na dokumentach darowizny lub przekazania:

-środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 021) o wartości powyżej 10 000,00 zł umarżane są stopniowo metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji, według stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 10 000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo , ujmuje się je na koncie 013- Pozostałe środki trwałe i umarża jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 073, wyjątkiem na poziomie tej ewidencji jest : sprzęt komputerowy, sprzęt AGD i RTV, sprzęt nagłaśniający, fotograficzny, sprzęt muzyczny, instrumenty, meble i stroje , który podlega tej ewidencji i ujęciu na koncie 013 kiedy jego wartość mieści się w przedziale od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł,

- wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł objęte są ewidencją ilościowo -wartościową, ujmowane są na koncie 020 i umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 077,

-środki trwałe o wartości od 600,00 zł do 3 500,00 zł ewidencjonowane są ilościowo, zaliczane są do kosztów zużycia materiałów. Dla celów zabezpieczenia majątku wyjątkiem są: stroje i rekwizyty zespołów i sekcji artystycznych, meble, sprzęt AGD i RTV i sprzęt komputerowy, które bez względu na wartość jest objęty tym poziomem ewidencji, ale jego wartość nie przekracza 1 200,00 zł,

- wartości niematerialne i prawne o wartości od 600,00 zł do 1 200,00 zł ewidencjonowane są ilościowo, w momencie zakupu obciążają konto zakupu usług,

- środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 600,00 zł nie objęte są poziomem żadnej ewidencji i w momencie zakupu księgowane są w koszty zużycia materiałów.

2. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, gdyż materiały zakupywane są do bieżącego zużycia, a po zakupie ujmowane są w kosztach zużycia materiałów oraz wydawane do zużycia.

3. Wydawnictwa własne wycenia się według cen zakupu brutto lub kosztów wytworzenia- objęte są one ewidencją ilościowo-wartościową ujmowane są na konie pozabilansowym 092.

4. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość to książki, czasopisma, audiobooki, i wydawnictwa muzyczne. Objęte są ewidencją ilościowo wartościową, ujmowane są na kocie 014-zbiory biblioteczne (książki) z jednorazowym umorzeniem na konie 074, 015-audiobooki z jednorazowym umorzeniem 075, pozabilansowo 093 i 094- czasopisma oraz 095 i 096 muzyka.

5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone oraz pochodzące z roku poprzednie lub starsze.

6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami.

7. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej , wiarygodnie oszacowanej kwocie.

8. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

9. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników oraz zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

10. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

11. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

12. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej ustawy. Nie podlega ono obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta. W skład sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębolicach wchodzi : Bilans, Rachunek zysku i strat w wariantcie porównawczym, wprowadzenie i dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zysk za rok 2023 w kwocie 35 345,03 zł zostanie przekazany na Fundusz Rezerowy Instytucji.

INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY NAZWY

OD 01.01.2024 INSTYTUCJA ZMIENIŁA NAZWĘ NA CENTRUM KULTURY I SPORTU W GRĘBOCICACH. OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 FUNKCJONOWAŁA POD NAZWĄ GMINNY OŚRODEK KULTURY I BIBLIOTEKA W GRĘBOCICACH.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	70 211,25	71 364,71	A	Kapitał (fundusz) własny	131 050,27	95 705,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	95 705,24	96 755,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	70 211,25	71 364,71	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	70 211,25	71 364,71		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	73 459,27
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	70 211,25	71 364,71				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-74 509,31
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	35 345,03	0,00
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 653,90	13 419,17
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 894,20	2 506,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	73 492,92	37 759,70		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	303,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	303,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	303,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	303,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 591,20	2 506,01
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 759,70	10 913,16
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	303,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 759,70	10 913,16
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	9 759,70	10 913,16
III	Inwestycje krótkoterminowe	73 189,92	37 759,70		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 189,92	37 759,70				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	73 189,92	37 759,70				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	73 189,92	37 759,70				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	143 704,17	109 124,41		PASYWA razem (suma poz. A i B)	143 704,17	109 124,41

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 502 541,17	2 173 737,87
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 243,60	76 670,15
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 400 297,57	2 097 067,72
B	Koszty działalności operacyjnej	2 483 105,99	2 267 261,88
I	Amortyzacja	14 582,66	17 373,07
II	Zużycie materiałów i energii	258 828,99	295 043,12
III	Usługi obce	954 080,92	838 554,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	26 379,78	35 662,40
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	984 591,34	884 179,14
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 715,74	137 431,05
	– emerytalne	74 322,53	63 927,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 926,56	59 018,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	19 435,18	-93 524,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	14 582,66	18 587,53
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 582,66	18 587,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	34 017,84	-74 936,48
G	Przychody finansowe	1 327,19	427,17
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 327,19	427,17
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	35 345,03	-74 509,31
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	35 345,03	-74 509,31

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	35 345,03									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 518 451,02									
dotacje podmiotowe	2 298 107,57			17	1	47				
dotacja celowa na zadania bieżące	90 000,00			17	1	47				
dotacja celowa na wydatki bieżące	12 190,00			17	1	47				
dotacja celowa na zakup środka trwałego - kwota odpisana na pozostałe przychody operacyjne	215,00			17	1	21				
pokrycie amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	14 367,66			17	1	47				
przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	17 860,00			17	1	4				
przychody z najmu	71 020,00			17	1	4				
darowizny, sponsoring	11 800,00			17	1	4				
pozostałe przychody(np:kary za przetrzymanie książek)	1 563,60			17	1	4				
przychody finansowe	1 327,19			17	1	4				
Pozostałe ^{a)}										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka kultury i Biblioteki w Grębocicach

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteka w Grębocicach Od 01.01.2024 zmiana nazwy- Centrum Kultury i Sportu w Grębocicach
1.2	Siedziba jednostki
	59-150 Grębocice, ul. Kościelna 21
1.3	Adres jednostki
	59-150 Grębocice, ul. Kościelna 21
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	9004 Z działalność obiektów kulturalnych
1.5	Numer właściwego rejestru
	Rejestr Instytucji Kultury Gminy Grębocice numer 3/2013
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
	tak
5.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	1. Rokiem obrotowym dla Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębocicach jest rok kalendarzowy. 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów: Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że: 1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen

zakupu lub kosztów wytworzenia, w przypadku nabycia środków trwałych lub WNiP w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób za wartość początkową przyjmuje się wartość takiego samego środka lub WNiP z dnia nabycia chyba , że wartość jego jest podana na dokumentach darowizny lub przekazania:

-środki trwałe (konto 011) i wartości niematerialne i prawne (konto 021) o wartości powyżej 10 000,00 zł umarzane są stopniowo metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do ewidencji, według stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

- środki trwałe o wartości od 3 500,00 do 10 000,00 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo , ujmuje się je na koncie 013- Pozostałe środki trwałe i umarza jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 073, wyjątkiem na poziomie tej ewidencji jest : sprzęt komputerowy, sprzęt AGD i RTV, sprzęt nagłaśniający, fotograficzny, sprzęt muzyczny, instrumenty, meble i stroje , który podlega tej ewidencji i ujęciu na koncie 013 kiedy jego wartość mieści się w przedziale od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł,

- wartości niematerialne i prawne o wartości od 1 200,00 zł do 10 000,00 zł objęte są ewidencją ilościowo -wartościową, ujmowane są na koncie 020 i umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 077,

-środki trwałe o wartości od 600,00 zł do 3 500,00 zł ewidencjonowane są ilościowo, zaliczane są do kosztów zużycia materiałów. Dla celów zabezpieczenia majątku wyjątkiem są: stroje i rekwizyty zespołów i sekcji artystycznych, meble, sprzęt AGD i RTV i sprzęt komputerowy, które bez względu na wartość jest objęty tym poziomem ewidencji, ale jego wartość nie przekracza 1 200,00 zł,

- wartości niematerialne i prawne o wartości od 600,00 zł do 1 200,00 zł ewidencjonowane są ilościowo, w momencie zakupu obciążają konto zakupu usług,

- środki trwałe i WNiP o wartości poniżej 600,00 zł nie objęte są poziomem żadnej ewidencji i w momencie zakupu księgowane są w koszty zużycia

<p>materiałów.</p> <p>2. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, gdyż materiały zakupywane są do bieżącego zużycia, a po zakupie ujmowane są w kosztach zużycia materiałów oraz wydawane do zużycia.</p> <p>3. Wydawnictwa własne wycenia się według cen zakupu brutto lub kosztów wytworzenia- objęte są one ewidencją ilościowo-wartościową ujmowane są na konie pozabilansowym 092.</p> <p>4. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość to książki, czasopisma, audiobooki, i wydawnictwa muzyczne. Objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, ujmowane są na kocie 014-zbiory biblioteczne (książki) z jednorazowym umorzeniem na konie 074, 015-audiobooki z jednorazowym umorzeniem 075, pozabilansowo 093 i 094- czasopisma oraz 095 i 096 muzyka.</p> <p>5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone oraz pochodzące z roku poprzednie lub starsze.</p> <p>6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami.</p> <p>7. Rezerwy na przewidywane straty i koszty wycenia się w uzasadnionej , wiarygodnie oszacowanej kwocie.</p> <p>8. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>9. Z uwagi na porównywalną w poszczególnych latach kwotę wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników oraz zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym; nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.</p> <p>10. Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>11. Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.</p>

	12. Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
6.	Inne informacje.
	<p>1. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:</p> <p>a) Bilans,</p> <p>b) Rachunek zysków i strat-wariant porównawczy, Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym,</p> <p>c) informacja dodatkowa:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia. <p>2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr.</p> <p>3. Punktem wyjścia było prawidłowe prowadzenie ksiąg rachunkowych.</p> <p>4. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i dokumenty inwentaryzacyjne zostały sprawdzone, zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.
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- przedstawienie zmian amortyzacji lub umorzenia.
	Tabela 1
1.2	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.3	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
	Nie dotyczy

1.5	Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.
	Nie dotyczy
1.6	Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
	Nie występują
1.7	Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
	Nie dotyczy
1.8	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
	Nie dotyczy
1.9	Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów/funduszy zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny.
	Tabela 2
1.10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
	Zysk za rok 2023 w kwocie 35 345,03 zł zostanie przekazany na Fundusz rezerwowy Instytucji.
1.11	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie dotyczy
1.12	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
	Do 1 roku
	Nie wystąpiły
	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły

	Powyżej 3 lat do 5 lat
	Nie wystąpiły
	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.13	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń.
	Nie dotyczy
1.14	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.
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotacja celowa na zakup instrumentu 12 900,00 zł
1.15	W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.
	Nie dotyczy
1.16	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 charakter i forma tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
	Nie dotyczy
1.17	W przydatku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
a)	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
	Nie dotyczy
b)	Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym- wartość godziwą wykazana w bilansie, jak również

	odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
	Nie dotyczy
c)	Tabełę zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego.
	Nie dotyczy
1.17a	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm./- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;
	Nie dotyczy
1.18	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (dz. U. 2021 r. poz. 2439, z późn. zm),
	Nie dotyczy
b)	art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924,1358,1488,1933);
	Nie dotyczy
1.19	Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.
	Nie dotyczy
2.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.
	W roku sprawozdawczym osiągnięte przychody przez Gminny Ośrodek Kultury i Bibliotekę w Grębolicach miały miejsce na terenie kraju. Podstawowymi źródłami przychodów w 2023 roku były: - dotacje podmiotowe z budżetu Gminy Grębocice w kwocie 2 298 107,57 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> - dotacja celowa z budżetu Gminy Grębocice na działalność UTW w kwocie 90 000,00 zł, -dotacja celowa z budżetu Gminy Grębocice na zakup instrumentów dla Orkiestry Dętej 25 090,00 zł (w tym na wydatki bieżące 12 190,00 zł oraz inwestycyjne 12 900,00 zł księgowana na konie 840- Rozliczenia międzyokresowe przychodów), - przychody ze sprzedaży usług kulturalnych 17 860,00 zł, - przychody z najmu 71 020,00 zł - przychody ze sponsoringu, darowizny 11 800,00 zł - przychody finansowe 1 327,19 zł - pozostałe przychody 1563,60 zł.
2.2	W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.
	Nie dotyczy
2.3	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
	Nie dotyczy
2.4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
	Nie dotyczy
2.5	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
	Nie dotyczy
2.6	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym / zyskiem, strata/ brutto;
	Nie dotyczy
2.7	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
2.8	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym
	Nie dotyczy

2.9	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym środowiska
	Nie dotyczy
2.10	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.11	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.. 33 ust. 2 do wartości materialnych i prawnych
	Nie dotyczy
2.12	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności / Dz. U. z 2020 r. poz. 1645/, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.
	Nie dotyczy
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.
	Nie dotyczy
4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić przyczyny.
	Nie dotyczy
5.	Informacje o:
5.1	Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
	Nie dotyczy

5.2	Transakcjach/wraz z ich kwotami/ zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem /WE/ nr 1606/2002 Parlament Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;
	Nie dotyczy
5.3	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
	<p>Stan zatrudnienia według stanowisk w 2023 rok:</p> <p>Dyrektor 1</p> <p>Główny księgowy 1</p> <p>Kierownik biblioteki 1</p> <p>Kustosz 1</p> <p>Referent 2</p> <p>Instruktor 2</p> <p>Instruktor plastyk 1</p> <p>Pracownik gospodarczy 1</p> <p>Razem 10</p> <p>Przeciętne zatrudnienie w roku 2023 8,53 .</p>
5.4	Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych / dla każdej grupy osobno/ za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych

	organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu
	Nie dotyczy
5.5	Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;
	Nie dotyczy
5.6	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowym odrębnie za:
a)	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,
	Nie dotyczy
b)	Inne usługi atestacyjne,
	Nie dotyczy
c)	Usługi doradztwa podatkowego,
	Nie dotyczy
d)	Pozostałe usługi.
	Nie dotyczy
6.1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał / fundusz/ własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
	Nie dotyczy
6.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
	Nie dotyczy
6.3	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na

	sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale / funduszu/ własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
	Nie dotyczy
6.4	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
	Nie dotyczy
7.1	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a)	Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
	Nie dotyczy
b)	Procentowym udziale
	Nie dotyczy
c)	Części wspólnie kontrolowanych, rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
	Nie dotyczy
d)	Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
	Nie dotyczy
e)	Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
	Nie dotyczy
f)	Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
	Nie dotyczy
7.2	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	Nie dotyczy
7.3	Wykaz spółek /nazwa, siedziba/, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; Nie dotyczy
7.4	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:
	Nie dotyczy
a)	Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
	Nie dotyczy
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji
	Nie dotyczy
c)	Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym;
	Nie dotyczy
d)	Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
	Nie dotyczy
7.5	Informacje o
a)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład

	wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	Nie dotyczy
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	Nie dotyczy
7.6	Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
	Nie dotyczy
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
	Nie dotyczy
8.1	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
	Nie dotyczy
a)	Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
	Nie dotyczy
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	Nie dotyczy
c)	Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;

	Nie dotyczy
8.2	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a)	Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
	Nie dotyczy
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	Nie dotyczy
c)	Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączeni, do dnia połączenia.
	Nie dotyczy
9.	W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzeni, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
	Nie dotyczy
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Nie dotyczy

Załączniki:

1. Tabela nr 1

2. Tabela nr 2

.....
Dyrektor

.....
Główny księgowy

Załącznik do 1.1 do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębolicach za rok 2023
od 01.01.2024 zmiana nazwy Instytutu - Centrum Kultury i Sportu w Grębolicach

Tabela 1

ZMIANY ZACHODZĄCE W POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień:		(+)	(-)
	1.01.2023	31.12.2023	zwiększenie 31.12.2023	zmniejszenie 31.12.2023
I. Rzeczowe składniki majątku trwałego	1 239 750,83	1 293 986,98	56 957,49	2 721,34
w tym:				
1. Grunty gr. 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki i lokale gr.1	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obiekty inżyn. gr. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kotły i maszyny energetyczne gr 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr 4	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Maszyny specjalistyczne gr 5	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Wyposażenie techniczne gr 6	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Środki transportu gr 7	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne środki trwałe (gr. 8)	224 404,26	237 304,26	12 900,00	0,00
10. Inwentarz żywy gr 9	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Pozostałe środki trwałe (k-to 013)	721 092,77	744 292,43	25 921,00	2 721,34
12. Zbiory biblioteczne (k-to 014)	293 058,98	311 169,51	18 110,53	0,00
13. Zbiory specjalne (k-to 016)	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Audiobooki (k-to 015)	1 194,82	1 220,78	25,96	0,00
15. Inwestycje rozpoczęte (k-to 080)	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartości niematerialne i prawne	28 744,27	33 806,95	5 062,68	0,00
Ogółem	1 268 495,10	1 327 793,93	62 020,17	2 721,34
III. UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH	153 039,55	167 093,01	14 053,46	0,00
IV. Umorzenie pozostałych środków trwałych	721 092,77	744 292,43	25 921,00	2 721,34
V. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	293 058,98	311 169,51	18 110,53	0,00
VI. Umorzenie zbiorów specjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Umorzenie audiobooków	1 194,82	1 220,78	25,96	0,00
VIII. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	28 744,27	33 806,95	5 062,68	0,00

Data: 25.03.2024 r.

Dyrektor

Główny księgowy

Załącznik do 1.9 do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Grębolicach za rok 2023
od 01.01.2024 zmiana nazwy- Centrum Kultury i Sportu w Grębolicach
Tabela 2

L.p.	Funduszu	Wartość na dzień 01.01.2023	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Wartość na dzień 31.12.2023
1	Fundusz Instytucji	96 755,28	0,00	1 050,04	95 705,24
2	Fundusz rezerwowy	73 459,27	0,00	73 459,27	0,00
3	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	170 214,55	0,00	74 509,31	95 705,24

Strata w wysokości 74 509 ,31 zł za rok 2022 została pokryta w kwocie 73 459 ,27 z Funduszu rezerwowego, natomiast kwota 1 050,04 zł z Funduszu Instytucji.

Data, 25.03.2024

Dyrektor

Główny księgowy

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-03-28 09:37:32	AGNIESZKA ROGACZ
2024-03-28 09:38:50	Renata Chrzan