

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	GMINNY OŚRODEK KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA
1.1	nazwę jednostki
	Osiek Jasielski 9
1.2	siedzibę jednostki
	38-223 Osiek Jasielski
1.3	adres jednostki
	Prowadzenie działalności kulturalnej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.10.2022-31.12.2022
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej / po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami/ w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury. • Inwestycje/ środki trwałe w budowie / w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszony o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości • Długoterminowe aktywa finansowe/ udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia • Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji ; w jednostkach które prowadzą ewidencje

	<p>zapasów wg cen ewidencyjnych i ewidencjonują odchylenia od cen zakupu, nabycia lub sprzedaży wartości zapasów na dzień sprzedaży wartość zapasów na dzień bilansowy korygują odpowiednio o wartość odchyłań.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Należności w kwocie wymaganej zapłaty; jeżeli jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych i wartość tych odpisów została ujęta na koncie 290, to należności wycenione na dzień bilansowy wykazuje się po pomniejszeniu o wartość odpisów. • Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. • Środki pieniężne wg wartości nominalnej. • Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP. <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej</p>					
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
	-					
5.	inne informacje					
	-					
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					
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany na zwiększenie	Zmiany na zmniejszenie	Stan na koniec roku
	2.	Wartości niematerialne i prawne				
		• wartość początkowa	0,00	1 415,89	0,00	1 415,89
		• dotychczasowe umorzenie	0,00	1 415,89	0,00	1 415,89
		• wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00
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													
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota (w zł)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia <ul style="list-style-type: none"> • ze stosunku pracy • nagrody jubileuszowe </td> <td style="text-align: right;">46 194,01 0,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia</td> <td style="text-align: right;">8 688,64</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td style="text-align: right;">1 420,44</td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)	1	Wynagrodzenia <ul style="list-style-type: none"> • ze stosunku pracy • nagrody jubileuszowe 	46 194,01 0,00	2	Składki na ubezpieczenia	8 688,64	3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 420,44
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w zł)												
1	Wynagrodzenia <ul style="list-style-type: none"> • ze stosunku pracy • nagrody jubileuszowe 	46 194,01 0,00												
2	Składki na ubezpieczenia	8 688,64												
3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 420,44												

	4.	Ekwiwalent na materiały biurowe, ręczniki, woda do picia)	243,75
	Ogółem koszty		10 352,83
1.16.	inne informacje		
	-		
2.	-		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	-		
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		
	-		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	-		
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		
	-		
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		
	-		

..Anita Mastaj.....

(główny księgowy)

.....14.03.2023.....

(rok, miesiąc, dzień)

....Marta Łaba.....

(kierownik jednostki)

