

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OŚRODKA CZYTELNICTWA I KULTURY
GMINY SUWAŁKI
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.**

Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki, Krzywe 91, 16-402 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki
1.2	siedzibę jednostki Krzywe 91, 16-402 Suwałki
1.3	adres jednostki Krzywe 91, 16-402 Suwałki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Ośrodek prowadzi wielokierunkową działalność społeczno-kulturalną i biblioteczną, zaspakaja potrzeby i aspiracje kulturalne, czytelnicze i informacyjne społeczeństwa poprzez organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej, upowszechnianie i promowanie kultury i czytelnictwa, a także organizuje i popularyzuje kulturę fizyczną, rekreację, sport i turystykę na terenie Gminy Suwałki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: • w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Jeżeli w cenie zakupu występuje podatek VAT, który podlega odliczeniu, to wartość środka pomniejsza się o ten podatek, • w przypadku otrzymania nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, • w przypadku otrzymania w drodze darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, • w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej. Środki trwałe są umarżane i amortyzowane (za wątkiem gruntów) za pomocą obowiązujących stawek amortyzacyjnych jednorazowo za okres całego roku określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. b) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: • podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, • pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. Pozostałe środki trwałe obejmują: - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

	<p>c) Pozostałe środki trwałe ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Zasady ujmowania w księgach rachunkowych przedmiotów o wartości do 10 000,00 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty. Na podstawie decyzji kierownika, składnik majątkowy, może być przyjęty do pozaksięgowej ewidencji ilościowej niskocennych środków trwałych, którą określa podpunkt następujący, • przedmiotów o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej wyższej od 500,00 zł lecz nie przekraczającej 1 000,00 zł, kontrolę i ewidencję ilościową pozaksięgowo w „Księdze nisko cennych środków trwałych” prowadzi pracownik zajmujący się sprawami administracyjno - gospodarczymi w sposób umożliwiający identyfikację przedmiotu, datę zakupu oraz miejsce ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych • przedmioty o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok, wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013). Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 400 Ma 072; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki. • Zbiory biblioteczne traktuje się jako pozostałe środki trwałe, niezależnie od ich wartości, amortyzuje się i umarza jednorazowo w dniu nabycia. <p>e) materiały w momencie zakupu odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.</p> <p>f) w związku z tym iż Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki nie jest podatnikiem CIT, a zużycie i stany materiałów w każdym roku jest na podobnym poziomie, ich stany nie podlegają aktywowaniu na koniec roku.</p> <p>g) ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona na kontach zespołu 4 i 5. Wynik finansowy ustala się metoda porównawczą. Jednostka sporządziła sprawozdanie zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie nie podlegało badaniu.</p>
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
	Tabela 1, Tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Nie ma gruntów użytkowanych wieczyście
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
	Tabela 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dokonywano odpisów
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzy się rezerw

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat Nie ma zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat Nie ma zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat Nie ma zobowiązań długoterminowych
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 wystąpiły zdarzenia
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń Nie wystąpiły zdarzenia
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 Nie wystąpiły zdarzenia
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 wystąpiły zdarzenia
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie wystąpiły zdarzenia
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela 11
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 wystąpiły zdarzenia
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Nie wystąpiły zdarzenia
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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

Kamila
Sieczynska
Elektronicznie
podpisany przez Kamila
Sieczynska
Data: 2023.04.12
14:04:53 +02'00'
(główny księgowy)

„...2023-04-12...
(rok, miesiąc, dzień)

Aneta Barbara
Perkowska
Elektronicznie podpisany
przez Aneta Barbara
Perkowska
Data: 2023.04.12
14:08:59 +02'00'
(kierownik jednostki)

I	Wartość środków trwałych ogółem	32 429,12	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	32 429,12
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	0,00	0,00
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	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	0,00	0,00
III	Pozostałe środki trwałe	256 873,45	34 205,96	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	291 079,41
IV	Zbiory biblioteczne	248 032,66	23 875,42	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	270 800,82
V	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	70 435,64	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	70 435,64

Kamila Sieczynska
Elektronicznie
podpisany przez
Kamila Sieczynska
Data: 2023.04.12
14:05:17 +02'00'

Aneta Barbara Perkowska
Elektronicznie
podpisany przez Aneta
Barbara Perkowska
Data: 2023.04.12
14:09:18 +02'00'

I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	1 060,25	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	4 303,16
10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	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
III	Pozostałe środki trwałe	256 873,45	34 205,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291 079,41
IV	Zbiory biblioteczne	248 032,66	23 875,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 107,26	1 107,26	270 800,82
V	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	70 435,64	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	70 435,64

Kamila Siczynska
Elektronicznie podpisany przez
Kamila Siczynska
Data: 2023.04.12
14:05:42 +02'00'

Aneta Barbara Perkowska
Elektronicznie podpisany przez
Aneta Barbara Perkowska
Data: 2023.04.12
14:09:37 +02'00'

Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki, Krzywe 91, 16-402 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia nr 35/19
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 15 marca 2019 roku

Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty	0,00	0,00
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
4	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 878,33	13 298,33
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00
8	7 środki transportu	0,00	0,00
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 490,54	14 827,63
I	Wartość netto środków trwałych – ogółem	31 368,87	28 125,96
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	0,00	0,00

Kamila
Sieczyńska
a

Elektronicznie
podpisany przez
Kamila Sieczyńska
Data: 2023.04.12
14:05:57 +02'00'

Aneta
Barbara
Perkowska

Elektronicznie
podpisany przez
Aneta Barbara
Perkowska
Data: 2023.04.12
14:10:21 +02'00'

Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki, Krzywe 91, 16-402 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia nr 35/19
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 15 marca 2019 roku

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (cz. II pkt 1. ppkt 1.5)

Lp.	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
	0 grunty	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	3 759 402,46	0,00	0,00	3 759 402,46
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 192,33	0,00	9 814,32	361 378,01
4	3 kołty i maszyny energetyczne	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 820,05	0,00	0,00	17 820,05
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	3 062,70	0,00	0,00	3 062,70
7	6 urządzenia techniczne	5 427,73	0,00	0,00	5 427,73
8	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	137 230,08	0,00	0,00	137 230,08
10	Wartości niematerialne i prawne	2 007,36	0,00	0,00	2 007,36
11	Ogółem	4 322 142,71	0,00	9 814,32	4 312 328,39

• Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.

Kamila
Elektronicznie
podpisany przez Kamila
Sieczynska
Data: 2023.04.12
14:06:11 +02'00'

Aneta
Elektronicznie
podpisany przez Aneta
Barbara Perkowska
Data: 2023.04.12
14:58 +02'00'

Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki, Krzywe 91, 16-402 Suwałki Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)		Załącznik Nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	627 220,88
2	Nagrody jubileuszowe	12 441,60
3	Odprawy emerytalne i rentowe	12 441,60
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	14 523,27
5	Inne świadczenia pracownicze*	0,00
Ogółem		666 627,35

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników.

**Kamila
Sieczyńska**

Elektronicznie
podpisany przez
Kamila Sieczyńska
Data: 2023.04.12
14:06:29 +02'00'

**Aneta
Barbara
Perkowska**

Elektronicznie
podpisany przez
Aneta Barbara
Perkowska
Data: 2023.04.12
14:11:15 +02'00'

