

**INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**OŚRODKA CZYTELNICTWA I KULTURY**  
**GMINY SUWAŁKI**  
**NA DZIEŃ 31.12.2023 R.**

<b>Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki</b> Krzywe 91, 16-402 Suwałki Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)		Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
<b>INFORMACJA DODATKOWA</b>		
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	<b>Ośrodek Czytelnictwa i Kultury Gminy Suwałki</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>Krzywe 91, 16-402 Suwałki</b>	
1.3	adres jednostki	
	<b>Krzywe 91, 16-402 Suwałki</b>	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	<b>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</b>	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	<b>Sprawozdanie jednostkowe</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>a) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• w przypadku otrzymania nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji,</li> <li>• 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,</li> <li>• w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej.</li> </ul> <p>Środki trwałe są umarzane 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.</p> <p>b) Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</li> <li>• pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</li> </ul> <p>Pozostałe środki trwałe obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble i dywany,</li> <li>- 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.</li> </ul>	

	<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"> <li>• 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 następny,</li> <li>• 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</li> <li>• 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.</li> </ul> <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
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1.	<p>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</p> <p><b>Tabela 1, Tabela 2</b></p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>Nie dysponuje</b></p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><b>Nie dokonywano</b></p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p><b>Nie ma gruntów użytkowanych wieczystie</b></p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p><b>Tabela 5</b></p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p><b>Nie posiada</b></p>
1.7.	<p>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)</p> <p><b>Nie dokonywano odpisów</b></p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p><b>Nie tworzy się rezerw</b></p>

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
	<b>Nie ma zobowiązań długoterminowych</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie ma zobowiązań długoterminowych</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie ma zobowiązań długoterminowych</b>
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
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
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
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
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
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 11</b>
1.16.	inne informacje
	----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły zdarzenia</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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

Główny Księgowy

*[Podpis]*

Główny Księgowy

2024-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Ośrodka Czytelnictwa i Kultury  
Gminy Suwałki

*[Podpis]*  
Aneta Bąkowska  
(kierownik jednostki)

Amir G. Sani

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Wójt Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KŚT)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej						Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Likwidacja	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
3	3 kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 800,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	15 800,00	
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
6	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
7	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	16 629,12	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	16 629,12	



Ośrodek Czytelni  
i Kultury

Gminy Suwałki

Krzewo 91.16-402 Suwałki  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – (cz. II pkt 1.1. ppkt 1.1)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku					Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3 kotły i maszyny energetyczne	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	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 501,67	0,00	0,00	0,00	1 580,00	1 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 081,67
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	6 urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	7 środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 801,49	0,00	0,00	0,00	1 662,91	1 662,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 464,40





Ośrodek Czytelniowa  
(Kultury)

Gminy Suwałki

Krzywe 91, 16-402 Suwałki

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

Tabela 5. Wartość niemortyzowanych 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.	Wyszczególnienie niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg grup KŚT)	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	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	25 700,00	3 733 702,46
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 378,01	0,00	0,00	361 378,01
4	3 kotły 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	4 312 328,39	0,00	28 700,00	4 283 628,39

• 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.

Dyrektor  
Ośrodka Czytelniowa i Kultury  
Gminy Suwałki  
Aneta Barabasz Burkowska

**Ośrodek Czytelnictwa  
i Kultury**

<b>Gminy Suwałki</b> .....Krzywce 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
<b>Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (cz. II pkt 1. ppkt 1.15)</b>		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	659 698,29
2	Nagrody jubileuszowe	0,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	16 284,66
5	Inne świadczenia pracownicze*	7 425,24
<b>Ogółem:</b>		<b>683 408,19</b>

\*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.

Główny Księgowy  
*Krzysztof Giermasiński*

Dyrektor  
 Ośrodka Czytelnictwa i Kultury  
 Gminy Suwałki  
*Aneta Barbara Perkowska*