

Informacja dodatkowa do bilansu za 2024 rok

| I.                                                     | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------------|---------------|--|--|--|--|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------|---|---|-----------|--------------------|-----------|---|---|-----------|
| 1.                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 1.1                                                    | Nazwa jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | Gminny Ośrodek Kultury w Lubszy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 1.2                                                    | Siedziba jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | 49-313 Lubsza ul. Kukurydziana 1A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 1.3                                                    | Adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | 49-313 Lubsza ul. Kukurydziana 1A                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 1.4                                                    | Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | Prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie rozwijania i zaspakajania potrzeb kulturowych mieszkańców gminy Lubsza, współtworzenie wartości i wszechstronne działania w zakresie kultury mające na uwadze szeroko rozumianą edukację kulturalną, a także upowszechnianie kultury i czytelnictwa wśród społeczności lokalnej                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 2                                                      | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | 01.01.2024 – 31.12.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 3.                                                     | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 4.                                                     | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej. Przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku: środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych; składniki o wartości od 1500 zł do 10 000 zł amortyzuje się w 100% w momencie oddania ich do użytkowania; pozostałe zakupy o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i obciążają one koszty zużycia materiałów. |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 5.                                                     | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| 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                                                                                                                                                                                                                      |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
|                                                        | <table><tr><th colspan="5">Środki trwałe</th></tr><tr><th>Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym</th><th>Stan na 01.01.2024</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan na 31.12.2024</th></tr><tr><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</td><td>717661,27</td><td>0</td><td>0</td><td>717661,27</td></tr><tr><td>Inne środki trwałe</td><td>186951,77</td><td>0</td><td>0</td><td>216327,74</td></tr></table>                                                                                                                                                                                            |             |              |                    | Środki trwałe |  |  |  |  | Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan na 01.01.2024 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2024 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 717661,27 | 0 | 0 | 717661,27 | Inne środki trwałe | 186951,77 | 0 | 0 | 216327,74 |
| Środki trwałe                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |              |                    |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym | Stan na 01.01.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2024 |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej           | 717661,27                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0           | 0            | 717661,27          |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |
| Inne środki trwałe                                     | 186951,77                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0           | 0            | 216327,74          |               |  |  |  |  |                                                        |                    |             |              |                    |                                              |           |   |   |           |                    |           |   |   |           |

|      | Umorzenia                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |             |              |                                |                    |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------------------|--------------------|
|      | Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym                                                                                                                                                                                                                                     | Stan na 01.01.2024 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Amortyzacja naliczenia 2024 r. | Stan na 31.12.2024 |
|      | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej                                                                                                                                                                                                                                               | 206 829,43         | 0           | 0            | 17 941,53                      | 224 770,96         |
|      | Inne środki trwałe                                                                                                                                                                                                                                                                         | 67 010,77          | 0           | 0            | 31 812,75                      | 98 823,52          |
| 1.2  | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                              |                    |             |              |                                |                    |
|      | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                |                    |             |              |                                |                    |
| 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 wieczystość                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |             |              |                                |                    |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |             |              |                                |                    |
| 1.5  | Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 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 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 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                          |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.12 | Łączną 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 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                         |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.16 | Inne informacje                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.17 | Dane o odpisach aktualizujących wartości należności                                                                                                                                                                                                      |
|      | Nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.18 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy                                                                                                                                                                              |
|      | Zysk zostanie przeniesiony na fundusz rezerwowy, na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych działalności GOK.                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2.6  | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                 |
|      | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |