

INFORMACJA DODATKOWA

za rok 2023

Część I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) *Nazwa i siedziba jednostki:* Ciechanowiecki Ośrodek Kultury i Sportu
ul. Mostowa 6, 18-230 Ciechanowiec.
Przedmiot działalności: wychowanie, edukacja i upowszechnianie kultury, kultury fizycznej i turystyki oraz rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych społeczeństwa.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta w Ciechanowcu.
- 2) Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
- 3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023r.
- 4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- 5) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:*
 - a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty miesięcznych odpisów.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł, ujmowane były w 2022 roku odpowiednio w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok ujmowane były w 2023 roku odpowiednio w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane do wartości 50 procent w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Przedmioty oraz wartości niematerialne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500 zł odnoszone były w 2023 roku w koszty okresu, w którym zostały przyjęte do użytkowania.

Zakupione materiały ujmowane są w księgach pomocniczych w postaci ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wartość zakupionych towarów handlowych odpisywana jest w koszty w miesiącu ich sprzedaży. Zakupione towary handlowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, nie wystąpiły. Towary handlowe wyceniane są na zasadzie badania cen porównywalnych artykułów w księgarniach i kioskach (mapy, widokówki i inne).

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.
 - b) Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
 - c) Jednostka nie osiągnęła dwóch z trzech wielkości wymienionych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości w związku z czym sporządza sprawozdania finansowe w wersji uproszczonej.

Część II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:*
Zmiany w stanie środków trwałych i umorzenia środków trwałych zawiera załącznik nr 1.
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 2.
Zmiany w stanie wartości zbiorów bibliotecznych załącznik nr 3.
- 2) *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:* od 01.10.2010 roku grunty po byłym Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji o wartości 345.810 zł.
- 3) *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 jednostki.
- 4) *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:*
Nie wystąpiły w 2023r.
- 5) *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:*
Nie dotyczy jednostki.
- 6) *Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządzała zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:*
Jednostka nie posiada funduszy rezerwowych i zapasowych. Zmiany w funduszu jednostki przedstawiały się następująco:
Stan funduszu jednostki na początek roku wynosił: 665 520,46 zł
zł.
Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego: 50 076,85 zł zł
Stan funduszu jednostki na koniec roku wynosił 615.443,61 zł.
- 7) *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*
Nie ma.
- 8) *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
Jednostka zarówno na początku i na koniec 2023 r. nie posiadała rezerw.
- 9) *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:*
Jednostka na początku 2023 r. i na koniec roku obrotowego nie posiadała odpisów aktualizujących należności.
- 10) *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*
Na koniec 2022 r. jednostka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.
- 11) *Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:*
Brak.
- 12) *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):*
Jednostka nie posiadała w 2022 r. zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

- 13) *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:*
Nie wystąpiły w 2023 r.

2.

- 1) *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:*

Strukturę rzeczową przychodów netto ze sprzedaży zawiera załącznik nr 4.

Jednostka nie prowadziła sprzedaży eksportowej. Wszystkie przychody dotyczą sprzedaży krajowej.

- 2) *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*

Jednostka nie posiadała w 2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

- 3) *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

Jednostka nie posiadała w 2023 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- 4) *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:*

Jednostka nie zaniechała w 2023 r. żadnej z prowadzonych działalności i nie zamierza zaniechać w roku następnym.

- 5) *Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:*

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym wynosi 0 zł dzięki zwolnieniu dochodów w wysokości łącznie 916.978,81 zł, w tym :

- w postaci dotacji otrzymanych z jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 725.000 zł; dotację Biura „Niepodległa” w ramach Programu Dotacyjnego „Symbole Narodowe RP 19.700 zł - na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2003 Nr 202, poz. 1957 z późn. zm.) w związku z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2000 Nr 54, poz. 65 z późn. zm.)
- w postaci przychodów własnych w wysokości 235 515,10 zł dzięki zwolnieniu dochodów, których celem jest działalność kulturalna – w części przeznaczonej na te cele na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ww. ustawy, a także zwolnieniu dotacji i innych nieodpłatnych świadczeń otrzymanych na pokrycie kosztów nabycia lub wytworzenia środków trwałych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 21 ww. ustawy.

Strata wyznaczona dla celów podatkowych, która wyniosła 50 076,85 zł równa jest stracie bilansowej .

- 6) *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 – jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7) *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:*

Nie występują.

- 8) *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:*

Jednostka nie poniosła w 2023 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska.

Jednostka nie planuje w 2023 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Jednostka nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2023 r.

- 9) *Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:*

Jednostka nie odnotowała w 2023 r. zysków ani strat nadzwyczajnych.

- 10) *Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:*

Nie dotyczy.

3.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

pieniężnych ...:

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Na koniec roku obrotowego jednostka posiadała środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 965,96 zł, w tym:

- a) na rachunku podstawowym – 206,37,
- b) na rachunku do projektu „Gmina Ciechanowiec - miejsce przyjazne seniorom” – 8,22
- c) na rachunku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 678,37 zł,
- d) środki w drodze – 73,00 zł

4.

1) *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w jednostce w 2023 r. wyniosło 6 osób i 4,46 etatu.

W poszczególnych grupach zawodowych przeciętne zatrudnienie wyniosło:

- a) pracownicy działalności podstawowej – 2 osoby i 2 etaty,
- b) pracownicy administracji i obsługi – 4 osoby i 2,46 etatu.

2) *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):*

Wynagrodzenia osób zarządzających w roku 2023 roku:

Dyrektor – 49.670,40 zł,

Wynagrodzenia osób nadzorujących – nie dotyczy.

3) *Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:*

Nie korzystali.

5.

1) *Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:*

Nie wystąpiły.

2) *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:*

Nie wystąpiły.

3) *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:*

W trakcie roku obrotowego nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) *Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są w pełni porównywalne z danymi sprawozdania za rok obrotowy, ponieważ nie dokonano żadnych zmian wpływających na porównywalność odpowiednich pozycji obu sprawozdań finansowych.

6.

1) *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji ...:*

Nie dotyczy.

2) *Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:*

Nie dotyczy.

- 3) *Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:*

Jednostka nie posiadała w 2023

r. żadnych udziałów w spółkach.

- 4) *Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń ...:*

Nie dotyczy.

7. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie ...:*

Nie dotyczy.

8. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności ...:*

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

9. *W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje:*

Nie istnieją takie informacje.