

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach

1.2 siedzibę jednostki

ul. Pasymaska 2, 12-120 Dźwierzuty

1.3 adres jednostki

ul. Pasymaska 2, 12-120 Dźwierzuty

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Uchwałą Rady Gminy w Dźwierzutach Nr IV/32/03 z dnia 21 lutego 2003 roku powołano instytucję kultury pod nazwą Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Dźwierzutach. Od dnia 4 kwietnia 2003 roku GOKS i R działał jako oddzielna jednostka posiadająca osobowość prawną. Instytucja prowadziła samodzielną gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków z zachowaniem zasad efektywności ich wykorzystania. Od 1 stycznia 2018 roku Instytucja jest objęta wspólną obsługą finansowo – księgową i płacową przez Urząd Gminy w Dźwierzutach.

Na podstawie uchwały Nr XXIII/205/13 Rady Gminy w Dźwierzutach z dnia 29 marca 2013 roku, Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Dźwierzutach został przekształcony w samorządową instytucję kultury o nazwie Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach.

Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod poz. nr 1. Posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy w Dźwierzutach Nr V/43/03 z dnia 27 marca 2003 roku, wraz ze zmianami Uchwałą Rady Gminy w Dźwierzutach Nr XXII/186/13 z dnia 25 lutego 2013 roku, Uchwałą Rady Gminy w Dźwierzutach Nr XXIII/205/13 z dnia 29 marca 2013 roku. Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentując go na zewnątrz i jest odpowiedzialny przed Radą Gminy i Wójtem Gminy za jego prawidłowe funkcjonowanie. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach, zgodnie z jego statutem jest prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej opartej na wartościach ogólnoludzkich i chrześcijańskich, upowszechnianie i promocja kultury.

NIP : 7451718430

REGON : 519478010

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisem ustawy o rachunkowości, rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów (...) oraz Zarządzeniem Nr 10/2018 Wójta Gminy Dźwierzuty z dnia 4 stycznia 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Gminnego Ośrodka Kultury w Dźwierzutach.

Uproszczenia stosowane przy prowadzeniu ewidencji księgowej

a) ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostki przyjmują w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego opłacane z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe - nie podlegają one rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione;

W wariantach rachunku kosztów przyjętym dla potrzeb zakładowego planu kont, ponoszone koszty rozliczane są według następujących etapów - ewidencja kosztów w układzie rodzajowym (zespół 4), w zespole 7, rozliczenie wyniku finansowego w oparciu o konta zespołu 4 i 7.

Zasadą jest, iż jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są do bezpośredniego zużycia w działalności.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

Aktywa i Pasywa wycenia się według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wartości określonej w tej decyzji.
- środki trwałe wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu
- pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu.

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

[illegible]

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	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
1.2	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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (razem 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	<i>Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.2	Budynki, lokale i 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
2.3	Środki transportu	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	4176,50	321,27	0,00	0,00	321,27	0,00	0,00	0,00	0,00	4497,77
2.	Razem środki trwałe (razem 1+2+3+4)	4176,50	321,27	0,00	0,00	321,27	0,00	0,00	0,00	0,00	4497,77
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4176,50	321,27	0,00	0,00	321,27	0,00	0,00	0,00	0,00	4497,77

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Brak danych

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Nie dotyczy

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. 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

Lp.	Nazwa jednostki	Tytuł świadczenia pieniężnego	Kwota
1.	Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach	nagroda jubileuszowa	5 985,60 zł
2.	Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach	odprawa emerytalna	5 076,00 zł
	Razem		11 061,60 zł

1.16. inne informacje

Brak danych

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 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

Brak danych

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

2020 - 03 - 26

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)