

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2021 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**

01.01.2021 – 31.12.2021

### **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 wariantcie 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 za wyjątkiem opału (węgiel, pellet), dla tych materiałów ewidencja prowadzona jest na koncie 310 „Materiały”.

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.**



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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (razem 1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
2.4	Inne środki trwałe	4 589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 589,63
2.	Razem środki trwałe (razem 1+2+3+4)	4 589,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 589,63
3.	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
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>4 589,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 589,63</b>

**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 w całości**

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**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa jednostki</b>	<b>Tytuł świadczenia pieniężnego</b>	<b>Kwota</b>
1.	Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach	nagroda jubileuszowa	1 680,00 zł
2.	Gminny Ośrodek Kultury w Dźwierzutach	odprawa emerytalna	0,00 zł
	<b>Razem</b>		<b>1 680,00 zł</b>

**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

2022-03-21

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)