

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

Urząd Gminy w Strzałkowie
wpł. 01.04.2019
[Pieczęć]

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Strzałkowie
1.2	siedzibę jednostki
	62-420 Strzałkowo, ul. Powstańców Wielkopolskich 5
1.3	adres jednostki
	62-420 Strzałkowo, ul. Powstańców Wielkopolskich 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność ośrodków kultury
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na koniec roku budżetowego począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Podstawą klasyfikacji środków trwałych do ewidencji i ustalenia odpisów amortyzacyjnych stanowi rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT). W jednostce stosuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartość ustaloną w przepisach podatkowych, jednostka amortyzuje jednorazowo w m-cu przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią dotację na zakup środków trwałych pomniejszone o bieżące odpisy amortyzacyjne środków trwałych. Przychody ujmuje się na kontach zepołu 7, a koszty na kontach zespołu 4. W jednostce sporządza się rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym.
5.	

Główna Księgowa
Benigna Janic

główny księgowy

19.03.2019
data

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
mgr [Podpis]
kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	22 600,36	196 046,02	0,00	0,00	0,00	196 046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 646,38
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	22 600,36	196 046,02	0,00	0,00	0,00	196 046,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 646,38
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego													
	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		196 046,02				196 046,02						0,00	196 046,02
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 900,35					0,00						0,00	15 900,35
2.4.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	6 700,01					0,00						0,00	6 700,01
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Główna Księgowa
 (główny księgowy)
 Sporządził: *Benigna Janc*

19.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 (zgodnie z jednostką owie)
Honorata Łysiak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: do 31.12.2018 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	8 463,05	5 755,05	0,00	0,00	5 755,05	0,00	0,00	0,00	0,00	14 218,10
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	8 463,05	5 755,05	0,00	0,00	5 755,05	0,00	0,00	0,00	0,00	14 218,10
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		2 859,00			2 859,00				0,00	2 859,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 969,05	2 226,05			2 226,05				0,00	5 195,10
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	5 494,00	670,00			670,00				0,00	6 164,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

19.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Siirżafkowie
(Kierownik jednostki)
mgr Honorata Łysiak

.....
(główny księgowy)
Główna Księgowa
Benedykta Janc

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
(główny księgowy)

Benigna Janc

2018.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
(kierownik jednostki)
mgr Honorata Łysiak

Sporządził:

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
2.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
3.	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	...				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główna Księgowa
(główny księgowy)

Benigna Janc

2019 03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sierotkowie
(kierownik jednostki)

mgr Jolanta Lysiak

Sporządził:

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 (okres sprawozdawczy: 31.8)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

Główna Księgowa
Honorata Łysiak
Benigna Janc

Sporządził:

31.8.19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury w Szarżkowie
(kierownik jednostki)
Honorata Łysiak

Tabel 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy:2018.....)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
2.	Udziały							0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
...								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

Główna Księgowa

B. Janc
Benigna Janc

Sporządził:

(rok, miesiąc, dzień)

2018.03.19

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Szarżakowie

mgr Honorata Łysiak

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy:2019/.....)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

Główna Księgowa

(rok, miesiąc, dzień)

2019.03.19

Sporządził:

Benigna Janc

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Sirzakowie

(kierownik jednostki)

mgr Honorata Łysiak

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

Główna Księgowa

(rok, miesiąc, dzień)

2019.03.19

Sporządził:

Benigna Janc

Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie

(kierownik jednostki)

mgr Honorata Łysiak

318

[illegible]

Główna Księgowa 2019.03.19
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
mgr Honorata Łysiak

Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 2018.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główna Księgowa 2018.03.18
 (główny księgowy) Benigna Janc
 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Sirzakowie
 mgr Honorata Łysiak

Tabela 11. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy
(okres sprawozdawczy: 2019.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

Główna Księgowa
(główny księgowy) *H. Jan*
Benigna Jano

2019.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
(kierownik jednostki)
mgr Honorata Łysiak

Sporządził:

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy:2019.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Dotacje na zakup środków trwałych -	18 442,31	204 428,28
2.2.	kino, Elżbieta Polowiczowa		
...	o umorzenie		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	18 442,31 0,00	204 428,28 0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	0,00	0,00

(główny księgowy) **Główna Księgowa**

Sporządził:

*Benigna Janc*2019.03.19
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
(kierownik jednostki)
mgr Honorata Lysiak

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 2018.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

Główna Księgowa

Bernga Janc

Sporządził:

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Szarżkowie

(kierownik jednostki)

mgr Honorata Łysiak

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2018.....)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy) **Główna Księgowa**

2018.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził: **Benigna Janc**

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
mgr Honorata Łysiak

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy:2019.....)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....Główna Księgowa
(główny księgowy)

Benigna Janc

Sporządził:

2019.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR.....
(kierownik jednostki)
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
mgr Honorata Łysiak