

GINNY ORODEK KULTURY

w Perzowie

63-642 PERZÓW 77a

tel./fax 62/786-10-87

NIP 619-19-03-637, Regon 251516261

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
w Perzowie

Wpł. 16. 03. 2020

Nr.....

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie
1.3	adres jednostki
	Perzów 77a, 63-642 Perzów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Gminnego Ośrodka Kultury jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców Gminy Perzów, upowszechnienie wiedzy i rozwoju kultury, propagowanie obrzędowości ludowej i obyczajów kulturalnych oraz pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), 2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), 3. ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020 poz.194) 4. innych aktów prawa mających wpływ na gospodarkę finansową, w tym na sposób ujęcia w księgach rachunkowych. <p>Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Przychody księguje się w terminie wpływu, a koszty w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.</p> <p>Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bieżącym bankowych rachunkach dla jednostki budżetowej. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki- publikacje prawne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku – pozostałe środki trwałe jednorazowo za dany okres – wartości niematerialne i prawne przy zakupie. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: mebli. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 300,00 zł. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>
5.	inne informacje
	Nastąpiła zmiana struktury organizacyjnej jednostki – zostało zlikwidowane stanowisko głównego księgowego w związku z powstaniem Centrum Usług Wspólnych w Perzowie do obsługi księgowo-finansowej jednostek gminnych.
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

**Zmiana stanu WNiP, pozostałych środków trwałych i księgozbiorów
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe	Księgozbiór	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	7 475,50 zł	0,00 zł	100 057,76 zł	0,00 zł	107 533,26 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	24 072,52 zł	0,00 zł	24 072,52 zł
1) nabycie	0,00 zł	0,00 zł	16 602,52 zł	0,00 zł	16 602,52 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	7 470,00 zł	0,00 zł	7 470,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	8 154,72 zł	0,00 zł	8 154,72 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	6 547,72 zł	0,00 zł	6 547,72 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	1 607,00 zł	0,00 zł	1 607,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	7 475,50 zł	0,00 zł	115 975,56 zł	0,00 zł	123 451,06 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	7 475,50 zł	0,00 zł	100 057,76 zł	0,00 zł	107 533,26 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	24 072,52 zł	0,00 zł	24 072,52 zł
1) amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł	16 602,52 zł	0,00 zł	16 602,52 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	7 470,00 zł	0,00 zł	7 470,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	8 154,72 zł	0,00 zł	8 154,72 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	6 547,72 zł	0,00 zł	6 547,72 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4) inne zmniejszenia	0,00 zł	0,00 zł	1 607,00 zł	0,00 zł	1 607,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	7 475,50 zł	0,00 zł	115 975,56 zł	0,00 zł	123 451,06 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	5 803,06 zł	2 865 944,31 zł	11 799,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 883 546,53 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) nabycie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 803,06 zł	2 865 944,31 zł	11 799,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 883 546,53 zł
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00 zł	1 157 760,26 zł	11 019,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 168 779,42 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	71 648,61 zł	780,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	72 428,61 zł
1) amortyzacja	0,00 zł	71 648,61 zł	780,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	72 428,61 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00 zł	1 229 408,87 zł	11 799,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 241 208,03 zł
Wartość netto na początek roku obrotowego	5 803,06 zł	1 708 184,05 zł	780,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 714 767,11 zł
Wartość netto na koniec roku obrotowego	5 803,06 zł	1 636 535,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 642 338,50 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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
	Jednostka nie posiada umów leasingowych, leasingu operacyjnego i finansowego.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent za urlop – 965,58 zł
1.16.	inne informacje
	Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Justyna Skoczylas

(główny księgowy)

13.03.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Perzowie

mgr Monika Domagała

(kierownik jednostki)