

Urząd Gminy w Strzałkowie
wpł. 01.04.2019
NI

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury w Strzałkowie
1.2	siedzibę jednostki 62-420 Strzałkovo, ul. Powstańców Wielkopolskich 5
1.3	adres jednostki 62-420 Strzałkovo, 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 zespołu 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 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 (3)	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		14
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenia 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 (I.1 + I.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
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa 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.	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
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty użyteczności publicznej		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)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 (główny kierownik)

19.03.2019
 (rok, miesiąc, dzień)

Sporządził:

Honorata Łysiak

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

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			4 amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	5 aktualizacja	6 inne zwiększenia	7 zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	8 dotyczące zbytych składników	9 dotyczące zlikwidowanych składników	10 inne zmniejszenia	11 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
	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 Siżafkowie
(Kierownik jednostki)
mgr. Honorata Łysiak

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

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy:²⁰¹⁹.....)

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)
B. Janc
 Benigna Janc

2019.03.19
 (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 Księgowość
(główny księgowy)

Benigna Janc

2019 03 19
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Głównego Ośrodka Kultury
w Sępólnie
(kierownik jednostki)

Olga 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: 318)

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)

Benigna Janc
Benigna Janc

Sporządził:

31.03.19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Słazkowie
(kierownik jednostki)

Honorata Łysiak
mgr Honorata Łysiak

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

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 Szczakowie

(kierownik jednostki)
 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)

Sporządził:

Benigna Janc

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie

.....
(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:

Baj
Bemigna Janc

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzałkowie
(kierownik jednostki)

Lysiak
mgr Honorata Lysiak

318

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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
6.	...							0,00	0,00
7.	...							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 2019.03.19
 (rok, miesiąc, dzień)
 Benigna Janc

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Strzałkowie
 mgr Honorata Łysiaś

Sporządził:

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) (rok, miesiąc, dzień)
Benigna Janc

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Sirzakowie
 (osobnik jednostki)
mgr Honorata Łysiak

Sporządził:

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. Janc*
Beata Janc

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, klimatyzatory powietrzne		
...	o umowienie		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:	18 442,31	204 428,28
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**

Benigna Janc
Benigna Janc

Sporządził:

2019.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

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

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**

Sporządził:

H. Janc
Beragna Janc

.....^{2018.03.19}
(rok, miesiąc, dzień)

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

2018

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

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:

2019.03.20
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR.....
(kierownik jednostki)
Gmina Gmina Kultura
w Szarżkowie
mgr Honorata Lysiak