

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Sportu 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 01.01.2019-31.12.2019
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 biernie 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 Księgująca

*B. Jan*  
Benigna Jan

główny księgowy

20.03.2020

data

DYREKTÓR

*M. Cysiak*  
mgr Monika Cysiak  
kierownik jednostki



Tabela 1. Zestawienie wartości początkowej, wartości uśrednionych i promylnych oraz rzeczonych aktywów finansowych (obrotu sprawozdawczego: 31.12.2019 r.)

Lp.	Wykazujące	Wartość początkowa - stan na początek obrotu sprawozdawczego	Zmniejszenia						Zwiększenia						Wartość początkowa - stan na koniec obrotu sprawozdawczego (1 + 8 - 14)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
6.	Konta wartości uśrednionej i promylnych (1 + 3) - 11	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	0,00
7.	Wartość początkowa - stan na koniec obrotu sprawozdawczego	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	0,00
1.1	Uśredniona wartość początkowa i promylna	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	0,00
1.2	Wartość początkowa i promylna	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	0,00
11.	Wartość początkowa i promylna	218 516,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 516,28
2.	Wartość początkowa i promylna	218 516,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	218 516,28
2.6.	Wartość początkowa i promylna	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	0,00
2.1.1.	Wartość początkowa i promylna	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	0,00
2.2.	Wartość początkowa i promylna	198 846,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 846,82
2.3.	Wartość początkowa i promylna	19 669,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 669,46
2.4.	Wartość początkowa i promylna	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	0,00
2.5.	Wartość początkowa i promylna	6 360,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 360,01
3.	Wartość początkowa i promylna	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	0,00
4.	Wartość początkowa i promylna	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	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

**HYDRO**  
Bermberg Jaroc

31.12.2019  
rod. r. r. r. r. r.

**DYREKTOR**  
Bermberg Jaroc



Tabela 2. Zestawienie uwzględniających wartości skrajnych i przedział wartości skrajnych dla 31.12.2018 r.

Lp.	Wymiarbilizacja	Leczenie - IIIa IIIa grupie wzrostowej	Załącznik 1a							Załącznik 1b				Wynik przedziału - IIIa IIIa grupie wzrostowej (I 1 - I 2)
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Razem wartości obrotowe (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
1.1.	Wartości przy wadze aktywów opozycyjnych komercyjnego						0,00							0,00
1.2.	Zobowiązania rezerwalizacyjne						0,00							0,00
II.	Razem pozycje aktywów (I 1 + I 2 + I 3)	14 221,10	7 653,31	0,00	0,00	0,00	7 653,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 884,31
2.	Razem środki trwałe (II.1 + II.2 + II.3 + II.4)	14 221,10	7 653,31	0,00	0,00	0,00	7 653,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 884,31
2.1.	Obrotowy, w tym:						5,58							5,58
3.1.1.	Grupy znaczące ekonomicznie niezależne i niezależne w sposób praktyczny od akcjonariuszy kontrolujących podmiotem						0,00							0,00
2.2.	Przebieg choroby aktywów	2 235,69	6 000,00				4 760,35							6,00
2.3.	Zobowiązania wzrostowej	5 198,09	2 220,65				2 228,65							6,58
2.4.	Środki trwałe						5,58							5,58
2.5.	inne środki trwałe	6 794,00	2 158,91				2 158,91							6 794,00
3.	Środki trwałe w badaniu inwestycyjnym	0,00					0,00							0,00
4.	Zadłużenie w badaniu inwestycyjnym	0,00					0,00							0,00

.....  
Główny księgowy

Główna Księgowa

31.12.2018  
Ink. zam. / data

*Bergin*  
Bergin

**DYREKTOR**  
Kontrola  
Kontrola  
Kontrola

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: ...11.01.2019 - 31.12.2019)

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				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)				

Główna Księgowa

(główny księgowy)

Benigna Janc

2019.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Honorata Tysiak

(kierownik jednostki)



Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenia 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
	Lokalizacja i numer działki				
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
3.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	---				
	Ogółem:				

Główna Księgowa

(główny księgowy)

*Benigna Janc*

2020.03.20  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(osoba upoważniona)

*mgr Moneta Lysak*

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: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.)

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				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	<b>Ogółem:</b>				
		Główna Księgowa			
		<i>B. Jan</i>	2018.10.31.20...		
	(główny księgowy)	Benigna Jan	(rok, miesiąc, dzień)		
				DYREKTOR	
				<i>Honorata Cysiak</i>	(kierownik jednostki)
				<b>mgr Honorata Cysiak</b>	



Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
(okres sprawozdawczy: ... 2020-03-20 ...)

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								
1.1.									
1.2.									
...									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
...									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
...									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
...									
	Ogółem:								
	Główna Księgowa								
	<i>Benigna Janic</i>								
	(główny księgowy)								
				2020-03-20					
				(rok, miesiąc, dzień)					
						DYREKTOR			
						<i>mgr Halina...</i>			

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.09.2019 - 31.12.2019)

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.							
2.							
3.							
4.							
5.							
	Ogółem:						
	Główny księgowy						
	Benigny Janic						
	(główny księgowy)						
			2019.12.28				
			(rok, miesiąc, dzień)				

DYREKTOR  
 kierownik jednostki  
 mgr Honorata Lysiak



Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

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.							
2.							
3.							
4.							
5.							
Ogółem:							

Główna Księgowa

*Dorogna Janc*  
 (główny księgowy)

2018-05-20  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 mgr Moneta Lysjak

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty (okres sprawozdawczy: 01.01.19 - 31.12.2019)

Lp.	Wykazanie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego (3 + 5 + 7)	koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
	bilans Księgowy								
	<i>B. Jan</i> Benigna Janic			2020.03.20					
	(złówny księgowy)		(rok, miesiąc, dzień)						

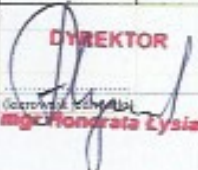
**DYREKTOR**  
  
 mgr Konrada Lysiak



Tabela 10. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (okres sprawozdawczy: 01.01.2010 - 31.12.2010)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju/w zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Ogółem:		x	
	<i>Główna Księgowa</i>		<b>DYREKTOR</b>	
	<i>[Signature]</i>	<i>2010-01-20</i>	<i>[Signature]</i>	
	<i>Beata Janic</i>		<i>mgr Katarzyna Cydzik</i>	
	(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)		

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: ...01.01.2024...31.12.2024) Lp

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju 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

*B. Jan*

Beniamin Janic  
(główny księgowy)

2024-01-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*[Signature]*  
(kierownik jednostki)  
mgr Honorata Łysiak



Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

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:		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1.	Dotacje na zakup środków trwałych -	204 428,24	196 769,07
2.2.	kino, klimatyzatory nowożytno		
...	konowice		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.	-		
3.2.	-		
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.	-		
4.2.	-		
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:		
	Główna Księgowa		
	<i>Ewelina Jonec</i>		
	(główny księgowy)	2020.03.20	
		(rok, miesiąc, dzień)	
			DYREKTOR
			<i>Honorata Zyslak</i>
			mgr Honorata Zyslak

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: 01.01.2020 - 31.12.2020)

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.					
...					
	<b>Ogółem:</b>				
	Główna Księgowa				
	<i>B. Janic</i> Benigna Janic		2020-03-20		
	(główny księgowy)		(rok, miesiąc, dzień)		
				DYREKTOR	
				<i>[Signature]</i> (kierownik jednostki) mgr. Honorata Eysiek	



Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: ...01.01.2019 - 31.12.2019)

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 (szkranie odpisów za obelnc)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
<b>Ogółem:</b>							
	Główna Księgowia						
	<i>B. Jurec</i> Denignu Jurec		2020. 03-24				
	(główny księgowy)		(rok, miesiąc, dzień)				
						<b>DYREKTOR</b> <i>[Signature]</i> mgr. Honorata B. Jurec (inostki)	

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...2020) 12. 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.							
	<b>Ogółem:</b>						
	Główna Księgowa <i>Blaw</i> ...Berigita Janc... (główny księgowy)					<b>DIREKTOR</b> <i>[Signature]</i> mgr <b>Honorata Tysien</b> (kierownik jednostki)	
			2019.05.20				
			(rok, miesiąc, dzień)				