

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)**  
**Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy**  
**za 2021 rok**

**1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny**

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej:

- **Wartości niematerialne i prawne, programy komputerowe** o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, wg ich cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
  
- **Środki trwałe** obejmują nieruchomości, urządzenia oraz inne kompletne i zdatne do użytku przedmioty, których wartość początkowa przekracza 10000 PLN, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok wg ich cen nabycia, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 10000 PLN dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania. Środki trwałe amortyzuje się wg aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  
- **Zapasy** ewidencjonuje się wartościowo i wyceniane są następująco:
  - materiały wg cen zakupu,
  - towary wg cen sprzedaży.
  
- **Należności i zobowiązania**, na dzień bilansowy, wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
  
- **Rzeczowe środki obrotowe**, w momencie ich zakupu, przeznaczają się w koszty zużycia materiałów.
  
- **Środki pieniężne** w kasie objęte są raportem kasowym, w którym obroty ujmuje się na bieżąco.  
Raport kasowy sporządza się za okres 1 miesiąca, a w razie większej liczby obrotów częściej.
  
- **Środki pieniężne na rachunku bankowym** objęte są wyciągiem bankowym.
  
- **Inwentaryzację środków pieniężnych** w kasie przeprowadza się poprzez spis z natury wg stanu na koniec roku obrotowego. Stan rachunku bankowego potwierdza odpowiedni bank wg stanu na koniec roku obrotowego.

**2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu.**

**2.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

**a) środki trwałe**

Tabela 1. Środki trwałe wg wartości początkowej.

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji oraz inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe ogółem	1 924 935,65 zł			1 924 935,65 zł
W tym				
• Grunty	10 440,00 zł			10 440,00 zł
• Budynki	1 560 181,37 zł			1 560 181,37 zł
• Maszyny i urz.	112 425,63 zł			112 425,63 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	234 707,89 zł			234 707,89 zł
• Zestawy komputerowe	7 180,76 zł			7 180,76 zł

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych.

Wyszczególnienie	Dotychczas. umorzenie na początku roku obrotowego	Zwiększenia Umorzeń	Zmniejszenie Umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem	1 097 021,10 zł	55 199,42 zł		1 160 758,53 zł
W tym				
• Grunty				
• Budynki	926 416,76 zł	32 016,79 zł		960 039,48 zł
• Maszyny i urz.	30 036,60 zł	4 241,22 zł		37 790,76 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	133 386,98 zł	18 941,41 zł		155 747,53 zł
• Zestawy komputerowe	7 180,76			7 180,76 zł

**b) wartości niematerialne i prawne**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji oraz inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne - programy komputerowe	7 346,70			7 346,70

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - programy komputerowe	7 346,70		7 346,70

**2.2. Struktura własności kapitałów**

Tabela 6. Struktura funduszy własnych

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	5 302,79 zł		11 404,90 zł	- 6 102,11 zł

### 2.3. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym, na dzień bilansowy , przewidywanym umową okresie spłaty.

Tabela 7. Zobowiązania krótkoterminowe tj. zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy nie jest dłuższy niż 1 rok.

Wyszczególnienie zobowiązań krótkoterminowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Zobowiązania krótkoterminowe	47 303,18 zł	43 344,59 zł
<b>W tym:</b>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 087,58 zł	3 706,01 zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	13 682,54 zł	13 501,44 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-----	-----
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	-----	-----
Pozostałe zobowiązania	2 581,00 zł	2 121,00 zł
Linia kredytowa	29 952,06 zł	24 016,14 zł

### 2.4. Wykaz rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów

Tabela 8. Przychody przyszłych okresów.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Przychody przyszłych okresów	804 035,40 zł	902 197,97 zł

## 2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne	0,00	161 900,00 zł
1. Środki pieniężne w kasie	-----	-----
w tym:		
Kasa GOK	-----	-----
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	161 900,00 zł
w tym:		
Rachunek bieżący		
Rachunek środków funduszy unijnych		161 900,00 zł
Rachunek inwestycyjny		

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy, należności i roszczenia	757,03 zł	749,41 zł
1. Zapasy	-----	-----
w tym:		
• Materiały	-----	-----
• Towary	-----	-----
2. Należności i roszczenia	757,03 zł	749,41 zł
w tym:		
• Należności z tytułu dostaw i usług	757,03 zł	749,41 zł
• Należności wewnątrzzakładowe	-----	-----
• Pozostałe należności	-----	-----
• Należności z budżetu	-----	-----

Lubrza, 2022-02-25