

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy
za 2017 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 3500 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 3500 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:
 - materialy 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, przeznacza 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	1 505 661,37 zł	33 097,56 zł		1 538 758,93 zł
W tym				
• Grunty	10 440,00 zł			10 440,00 zł
• Budynki	1 360 245,98 zł	4 499,96 zł		1 364 745,94 zł
• Maszyny i urz.	26 775,63 zł			26 775,63 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	101 019,00 zł	28 597,60 zł		129 616,60 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	868 525,53 zł	50 307,06 zł		918 832,59 zł
W tym				
• Grunty				
• Budynki	796 479,34 zł	34 053,07 zł		830 532,41 zł
• Maszyny i urz.	19 049,40 zł	1 898,66 zł		20 948,06 zł
• Śr. transportu	0,00 zł			0,00 zł
• Inne śr. trwałe	49 944,96 zł	12 201,10 zł		62 146,06 zł
• Zestawy komputerowe	3 051,83	2 154,23 zł		5 206,06 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	5 587,70	1 759,00		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	5 587,70	1 759,00	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	472 574,76 zł		37 311,82 zł	435 262,94 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	38 635,69 zł	40 251,08 zł
W tym:		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 353,70 zł	1 951,99 zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	18 082,51 zł	12 316,63 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	----	----
Zobowiązania wewnątrzzakładowe	----	----
Pozostałe zobowiązania	----	1 130,00 zł
Linia kredytowa	15 199,48 zł	24 852,46 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	148 508,02 zł	165 727,05 zł

2. Struktura majątku obrotowego

Tabela 9. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne	0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	-----	-----
w tym:		
Kasa GOK	-----	-----
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	0,00	0,00
w tym:		
Rachunek bieżący		
Rachunek ZFŚS		
Rachunek inwestycyjny		

Tabela 10. Struktura zapasów, należności i roszczeń

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zapasy, należności i roszczenia	2 910,64 zł	381,68 zł
1. Zapasy	-----	-----
w tym:		
• Materiały	-----	-----
• Towary	-----	-----
2. Należności i roszczenia	2 910,64 zł	381,68 zł
w tym:		
• Należności z tytułu dostaw i usług	2 910,64 zł	381,68 zł
• Należności wewnątrzzakładowe	-----	-----
• Pozostałe należności	-----	-----
• Należności z budżetu	-----	-----

Lubrza, 2018-03-13

Główny Księgowy

mgr Piotr Kman

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Lubrzy

Piotr Charczuk