

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Gminny Ośrodek Kultury w Lubrzy
za 2019 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:
 - 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, 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 | 1 594 620,95 zł | 92 995,55 zł | | 1 687 616,50 zł |
| W tym | | | | |
| • Grunty | 10 440,00 zł | | | 10 440,00 zł |
| • Budynki | 1 394 298,66 zł | 74 995,55 zł | | 1 469 294,21 zł |
| • Maszyny i urz. | 26 775,63 zł | 18 000,00 zł | | 44 775,63 zł |
| • Śr. transportu | 0,00 zł | | | 0,00 zł |
| • Inne śr. trwałe | 155 925,90 zł | | | 155 925,90 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 | 996 204,38 zł | 45 617,30 zł | | 1 041 821,68 zł |
| W tym | | | | |
| • Grunty | | | | |
| • Budynki | 864 455,60 zł | 29 944,37 zł | | 894 399,97 zł |
| • Maszyny i urz. | 22 846,72 zł | 2 948,66 zł | | 25 795,38 zł |
| • Śr. transportu | 0,00 zł | | | 0,00 zł |
| • Inne śr. trwałe | 101 721,30 zł | 12 724,27 zł | | 114 445,57 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 | 398 187,74 zł | 4 489,57 zł | 27 746,68 zł | 374 930,63 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 | 37 764,82 zł | 35 826,69 zł |
| W tym: | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 2 223,12 zł | 1 300,90 zł |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 12 373,15 zł | 12 257,25 zł |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | ----- | ----- |
| Zobowiązania wewnątrzzakładowe | ----- | ----- |
| Pozostałe zobowiązania | 2 605,00 zł | 2 943,00 zł |
| Linia kredytowa | 20 563,55 zł | 19 325,54 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 | 176 875,24 zł | 252 000,17 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 | 2 384,99 zł | 734,52 zł |
| 1. Zapasy | ----- | ----- |
| w tym: | | |
| • Materiały | ----- | ----- |
| • Towary | ----- | ----- |
| 2. Należności i roszczenia | 2 384,99 zł | 734,52 zł |
| w tym: | | |
| • Należności z tytułu dostaw i usług | 2 384,99 zł | 734,52 zł |
| • Należności wewnątrzzakładowe | ----- | ----- |
| • Pozostałe należności | ----- | ----- |
| • Należności z budżetu | ----- | ----- |

Lubrza, 2020-03-11

Główny Księgowy

mgr Piotr Kram

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Lubrzy

Piotr Charczuk