

INFORMACJA DODATKOWA

ZA ROK 2019

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

W ŚWIERKLAŃCU

42-620 NAKŁO ŚLĄSKIE, UL. GŁÓWNA 52

NIP 645 116 57 00

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

Gminny Ośrodek Kultury w Świerklańcu, którego podstawowym przedmiotem działalności jest:

Działalność Domów Kultury i Ośrodków Kultury.

Zarejestrowany w Gminnym Rejestrze Instytucji Kultury pod nr RIK/O/5/2000 przedkłada sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 rok.

- a) aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości,
- b) środki trwałe ewidencjonowane są wg cen nabycia na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych i amortyzowane są metodą liniową,
- c) rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.

CZEŚĆ I

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu:

- aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zestawienie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku 2019

| Grupa | Stan na 01.01.2019 | Likwidacja | Inwestycje i przemieszczenia | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|---|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 16.348,68 | - | | 16.348,68 |
| RAZEM | 16.348,68 | - | | 16.348,68 |

Umorzenie i amortyzacja w roku 2019

Środki trwale ewidencjonowane są według cen nabycia, do środków trwałych nie zalicza się przedmiotów o cenie jednostkowej poniżej 200,00 zł. Środki trwale o wartości początkowej do 3.500,00 zł ewidencjonowane są na koncie pozostałych środków trwałych i umarzone są jednorazowo po ich oddaniu w użytkowanie. Pozostałe środki trwale o wartości powyżej 3.500,00 zł ewidencjonowane są na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych i amortyzowane są metodą liniową.

| Grupa | Wartość na 01.01.2019 | Zwiększenia / Zakup | Umorzenie za 2019 | Stan na 31.12.2019 |
|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 10.494,54 | | 1.273,88 | 11.768,42 |

1. Wartości niematerialne i prawne
Nie dotyczy
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
Nie dotyczy
3. Finansowy majątek trwały
Nie występuje
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy
5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych
Nie występuje
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli
Nie dotyczy

7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
Nie dotyczy
8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych
Nie występuje
9. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zysk w całości zostanie przekazany na cele statutowe.
10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązania i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich które korygują stan należności
Instytucja nie tworzyła rezerw
11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową o okresie spłaty:
 - a) do 1 roku
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 lat do 5 lat
 - d) powyżej 5 latBrak zobowiązań
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
Występują - czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów (ubezpieczenie mienia, prenumerata, licencje programów, strony internetowe) stan na koniec roku 2019 wynosi 174,35

Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Nie występują
13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)
Nie występują
14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe
Nie udzielała

CZĘŚĆ II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Nie dotyczy
2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środków trwałych
Nie dokonano
3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
Nie występują

4. Wysokości odpisów aktualizacyjnych należności

| | | |
|--|--|--------------------------|
| Odpis aktualizacyjny należności z dnia 04.06.2019 r, | | |
| Początek okresu 13.500,00 | | Koniec okresu: 13.500,00 |

Kwotę odpisu przypadającą na należność główną, ujęto w księgach rachunkowych na koncie pozostałych kosztów operacyjnych, zaprezentowano w rachunku zysków i strat sporządzanym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w pozycji E.II wariantu porównawczego .

Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie występują

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Nie występują

6. Dane o kosztach instytucji

Zgodnie z Rachunkiem Zysków i Strat

7. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ III

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania przepływu środków pieniężnych

Nie dotyczy

CZĘŚĆ IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym grupach zawodowych

1 etat - Dyrektor

1 etat - pracownik biurowy- Koordynator ds.Kultury

1 etat - pracownik biurowy - Pracownik ds. Kadr i Wynarodzeń

1 etat - Instruktor artystyczny /Grafik Komputerowy

3/8 etatu - Główna Księgowa

3/8 etatu - Pracownik obsługi (Sprzątaczką)

2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Nie wypłacono wynagrodzeń członkom zarządu

3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu
Nie udzielono pożyczek

CZEŚĆ V

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie wystąpiły
2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
Nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
Nie dokonano zmian zasad rachunkowości
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Jak w sprawozdaniu.

CZEŚĆ VI

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, transakcjach z jednostkami powiązаныmi, udziałach w spółkach
Nie dotyczy

CZEŚĆ VII

1. Informacja odnośnie połączeń przedsiębiorstw i spółek
Nie dotyczy

CZEŚĆ VIII

1. Informacja odnośnie występowania niepewności co do możliwości kontynuowania dalszej działalności
Nie dotyczy.