

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Gidlach za rok 2019.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983; z 2019 r. poz. 115) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminny Ośrodek Kultury w Gidlach, za 2019 rok obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudzień 2019 r.;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudzień 2019 r.;
- 3) Informacja dodatkowa do bilansu;

§ 2. Zatwierdzony ujemny wynik finansowy za rok 2019 w kwocie 95 347,91 zł należy pokryć z funduszu jednostki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJT
Lech Bugaj

Gminny Ośrodek Kultury

w Gidlach

97-540 Gidle, ul. Piłwiska 22

(pieczęć jednostki)
NIP 772 225 91 88, REGON 100098438

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2018 r.	31.12.2019 r.			31.12.2018 r.	31.12.2019 r.
A	Aktywa trwałe	289 229,22	186 338,21	A	Kapitał (fundusz) własny	291 254,17	195 906,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	303 895,64	291 254,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	289 229,22	186 338,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	289 229,22	186 338,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	274 440,42	174 322,31	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 641,47	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 788,80	12 015,90	VI	Zysk (strata) netto		-95 347,91
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 748,96	0,00
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 748,96	0,00
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 748,96	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 773,91	9 588,05	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	2 600,00	6 925,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 600,00	6 925,53	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	167,25	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	167,25	
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	11,72	2,23	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	789,89	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 526,92	
	- do 12 miesięcy			i)	inne	264,90	
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11,72	2,23	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	2,23	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		2,23		- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne	11,72	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 162,19	2 640,29			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 162,19	2 640,29			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 162,19	2 640,29			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 162,19	2 640,29			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	294 003,13	195 906,26			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			294 003,13	195 906,26	

17.03.2020

INSPEKTOR

Imena Szabó

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GIDLACH

17.03.20

Krzyszta Gajda

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	313 850,00	313 150,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 850,00	2 650,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	310 000,00	310 500,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	326 513,25	319 798,52
I	Amortyzacja	14 502,82	14 162,48
II	Zużycie materiałów i energii	35 338,01	30 999,54
III	Usługi obce	33 244,77	44 444,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	192 267,38	181 657,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 140,94	39 227,09
	– emerytalne	17 603,04	16 919,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 019,33	9 307,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 663,25	-6 648,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	88 728,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		88 728,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-12 663,25	-95 377,05
G	Przychody finansowe	21,78	29,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	21,78	29,14
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-12 641,47	-95 347,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-12 641,47	-95 347,91

17.03.2020

INSPEKTOR

Imię i Nazwisko

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GIDLACH

17.03.2020

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury
1.2	Siedziba jednostki
	w Gidlach
1.3	Adres jednostki
	ul. Pławińska 22, 97-540 Gidle
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Gidlach jest samorządową instytucją kultury realizującą zadania z zakresu działalności kulturalnej, a w szczególności: prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej kulturalne potrzeby mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury w gminie, regionie oraz kraju. GOK jest wpisany do rejestru instytucji kultury gminy Gidle i posiada osobowość prawną.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł, a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. 5. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 6. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując

	<p>ceny przeciętne (średnie ważone).</p> <p>7. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	Inne informacje
	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Jednostka przyjęła próg istotności na poziomie 0,5% wartości aktywów.</p>

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:						
1.							
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
	Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych						
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem Zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	1 072,06					
1.	Środki trwałe	691 625,38		1 450,00			1 450,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 196,66					
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 402,03					
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	167 026,69		1 450,00			1 450,00
1.6	Środki trwałe						

	w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zmniejszenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto) na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						1 072,06
1.	Środki trwałe		182 226,42		2 763,59		508 085,37
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		164 805,21		2 763,59		301 627,86
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		8 604,00				46 798,03
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe		8 817,21				159 659,48
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	1 072,06					1072,06
1.	Środki trwałe	402 396,16		15 612,48		96 261,48	321 747,16
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 756,24		11 389,58		78 840,27	127 305,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	55 402,03				8 604,00	46 798,03
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe	152 237,89		4 222,90		8 817,21	147 643,58
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Środki trwałe		
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	274 440,42	174 322,31

	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			
	1.4	Środki transportu			
	1.5	Inne środki trwałe			
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			
	1.7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
	1.1	Grunty			Brak informacji
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
	1.4	Środki transportu			Brak informacji
	1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji
		w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury
<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i>					
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Długoterminowe aktywa		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	
	niefinansowe		0		
	finansowe		0		
<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>					
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Nr działki (nazwa)		Powierzchnia (m2)	Wartość	
	0		0	0	
	0		0	0	
<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>					
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)		
	1.1	Grunty			
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			

	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	1.4	Środki transportu				
	1.5	Inne środki trwałe				
<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>						
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	Akcje i udziały	0	0			
	Dłużne papiery wartościowe	0	0			
	Inne	0	0			
<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>						
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)					
	Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Należności krótkoterminowe					
	Należności długoterminowe					
	Należności finansowe z tyt. pożyczek					
<i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i>						
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
<i>Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym.</i>						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					

a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
	<i>W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe</i>					
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
	<i>Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu</i>					
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0
		Łączna kwota	0	0	0	0
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>					
1.12.	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					
	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy		Kwota		

		zabezpieczone na majątku jednostki	
	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
	Udzielone gwarancje i poręczenia		
	Inne		
	Łączna kwota		
<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>			
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki			
Wyszczególnienie		Kwota	
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>			
<i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i>			
Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst			
Wyszczególnienie		Kwota	
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne			
Rozliczenia międzyokresowe pasywów: - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
<i>Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)</i>			
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku	
<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>			
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Wyszczególnienie		Kwota	
Odprawy emerytalne i rentowe			
Nagrody jubileuszowe			
Inne <i>(należy wymienić tytuły)</i>			
Razem			
<i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i>			

1.16. inne informacje

Mogą to być na przykład:

- wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe
- podanie kursów walut zastosowanych do wyceny aktywów i pasywów walutach obcych
- objaśnienie pozycji wykazanych jako inne, jeśli jednostka uzna to za istotne np. inne należności, inne zobowiązania
- objaśnienie pozycji nadwyżka środków obrotowych
- środki na rachunku VAT

Inne należności

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Należności z tyt. dochodów budżetowych				
Należności funduszu socjalnego				
Inne				
Razem				

Lub taka tabela

Wyszczególnienie	Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktuali -zujące	Wartość bilansowa	Kwota wymaganej zapłaty	Odpisy aktuali -zujące	Wartość bilansowa
Należności z tyt. dochodów budżetowych						
Należności funduszu socjalnego						
Inne						
Razem						

Jeżeli jednostka nie chce wypełnić tej pozycji, bo uważa, że nie jest ona istotna, może wpisać :

Zdaniem jednostki nie występują inne informacje istotnie wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie

2.**2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Wyszczególnienie	Kwota
Materiały	
Półprodukty i produkty w toku	
Produkty gotowe	
Towary	
Razem	

Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie

W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym										
<table border="1" data-bbox="279 241 1428 309"> <tr> <td>Koszt wytworzenia ogółem</td> <td>w tym</td> <td>odsetki</td> <td>różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td></td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>		Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe	0		0	0		
Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe								
0		0	0								
<p>Zamiast tej tabeli może być zdanie</p> <p><i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i></p>											
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
<table border="1" data-bbox="279 645 1428 1019"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Przychody incydentalne W tym :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty incydentalne W tym:</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota	Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:		Przychody incydentalne W tym :		Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:		Koszty incydentalne W tym:	
Wyszczególnienie	Kwota										
Przychody o nadzwyczajnej wartości W tym:											
Przychody incydentalne W tym :											
Koszty o nadzwyczajnej wartości W tym:											
Koszty incydentalne W tym:											
<p><i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i></p>											
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych										
<p><i>nie dotyczy jednostki</i></p>											
2.5.	inne informacje										
<p>Jednostka może w tym punkcie zaprezentować informacje objaśniające rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki. Na przykład w jednostkach oświatowych posiadających wydzielony rachunek dochodów może to być wyjaśnienie prezentacji równowartości nadwyżki tych środków na koniec roku w rachunku zysków i strat.</p> <p>W urzędzie gminy może to być rozbieżność pozycji rachunku zysków i strat. Przychody z tytułu dochodów budżetowych na poszczególne tytuły dochodów.</p> <p>Jeśli jednostka uzna to za istotne np. z powodu znaczącej kwoty, może objaśnić pozycje: inne pozostałe przychody, czy koszty operacyjne lub inne zmniejszenia i zwiększenia funduszu jednostki.</p> <ul style="list-style-type: none"> - przekazanie do UG Gidle (budynek świetlicy w Ludwikowie) wartość netto 86 863,08 zł - przeklasyfikowanie (stolarka okienna świetlica Stęszów) wartość netto 1 865,45 zł <p>Jednostka powinna też ujawnić w tej pozycji skutki zmiany polityki rachunkowości lub ujawnionych błędów z lat poprzednich, jeśli te miały miejsce w roku sprawozdawczym.</p> <p>Samorządowy zakład budżetowy powinien w tej pozycji ujawnić różnice między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania.</p> <p>Urzędy jst w tej pozycji powinny zamieścić informacje wskazane w stanowisku KSR w sprawie prawa wieczystego użytkowania gruntów</p> <p>Ponadto w tej pozycji mogą być ujawnione informacje przeciętnym zatrudnieniu i wynagrodzeniach.</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeciętne zatrudnienie 4,5 - wynagrodzenia ogółem 181,7 tys. zł. 											

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W tej pozycji jednostka może ujawnić informacje o skutkach zdarzeń, które miały miejsce po dniu bilansowym, a wpłynęły na obraz sytuacji majątkowej np. o skutkach pożaru lub innego zdarzenia losowego.</p> <p>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</p>

INSPEKTOR

Iwona Zatoń
.....
(główny księgowy)

2020.03.17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w GIDLA CH

Violetta Czapka
.....
(kierownik jednostki)

Propozycje:

1. W tych punktach informacji dodatkowej, w których zamieszczone są tabele do wpisania tytułu i kwoty określonych pozycji, a pozycje te w jednostce nie występują, jednostka może nie zamieszczać tabel z wartościami zerowi, a jedynie zamieścić proponowany komentarz. Można jednak przyjąć, że wszystkie jednostki organizacyjne prezentują informację dodatkową w takiej samej formie i wtedy, w tych jednostkach, w których dane pozycje nie występują wartości w tabelach będą zerowe.