

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie
1.2.	siedzibę jednostki
	Siedziba jednostki mieści się w Sławnie ul. Zielona 2
1.3.	adres jednostki
	26-332 Sławno, ul. Zielona 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)
	Podstawowym celem działania Gminnego Ośrodka Kultury w Sławnie jest prowadzenie działalności kulturalnej mającej na celu zaspokajanie potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy Sławno.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2019r. do 31-12-2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie <i>”Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i (podać liczbę) zakładów budżetowych”.</i> Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Gminny Ośrodek Kultury w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 28 ust. 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

	Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 10.000,00 zł, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego.
5.	inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności	
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
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w 2019 roku odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wyniosła 0,00 zł
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
	Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wyniosła 0,00 zł
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)

	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 6
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.10.	kwotę 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
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 7
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Jedrzejczyk

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Kultury

Zuzanna Brończak

(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Zmiany wartości poc...wej wartości materialnej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałyc...kres sprawozdawczy.....)

Ip.	Wyszczególnienie	3		4		5		6		7		8			9		10		11		12		środków trwałych - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		środków trwałych - stan na początek okresu sprawozdawczego	zmniejszenia	w wyniku inwestowania /zakupu	inne (decyzje odpowiednich organów)	przemieszczenie wewnętrzne	Zwiększenie ogółem (4+5+6)	Zwiększenie ogółem	Zbycie (sprzedaż)	likwidacja	Zmniejszenie wewnętrzne	inne (decyzje odpowiednich organów)	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	Zmniejszenie ogółem	środków trwałych - stan na koniec okresu sprawozdawczego								
1	Środki trwałe	1 052 956,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 774,00	1 048 182,33	
1.1	Grunty (grupa 0)	43 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 850,00	
1.1.1	własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1-2)	985 832,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	985 832,33
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6)	8 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 274,00
1.4	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe (grupa 8)	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.6	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy.....)

Ip.	Wyszczególnienie	3		4		5		6		7		8			9		10		11		12		Umorzenia - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Umorzenia - stan na początek okresu sprawozdawczego	zmniejszenia	w wyniku inwestowania /zakupu	inne (decyzje odpowiednich organów)	przemieszczenie wewnętrzne	Zwiększenie ogółem (4+5+6)	Zwiększenie ogółem	Zbycie (sprzedaż)	likwidacja	Zmniejszenie wewnętrzne	inne (decyzje odpowiednich organów)	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	Zmniejszenie ogółem	Umorzenia - stan na koniec okresu sprawozdawczego								
1	Środki trwałe	253 274,09	0,00	0,00	25 347,58	0,00	0,00	25 347,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 847,67
1.1	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1-2)	230 000,09	0,00	0,00	25 347,58	0,00	0,00	25 347,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 347,67
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6)	8 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00
1.4	Środki transportu (grupa 7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe (grupa 8)	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3 Wartości środków trwałych nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów okres sprawozdawczy 01.01.2019 - 31.12.2019 (część II, poz 1.5)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	-	-	-	-
2.					
3.					
4.					
	Razem	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Iwona Hędrzejczyk

Tabela 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności okres sprawozdawczy 01.01.2019 - 31.12.2019 (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystani/rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	0
2.						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Jędrzejczyk
mgr Iwona Jędrzejczyk

Gminny Ośrodek Kultury
w Sławnie
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
tel. (044) 755-18-52
NIP 768-17-36-549, REG. 100131041

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia TABELA NR 5 poz. 1.8

Lp.	Wyszczególnienie rezerwy	Stan na początek roku	zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku
	-	-	-	-	-	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Iwona Jędrzejczyk

Gminny Ośrodek Kultury
w Sławnie
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
tel. (044) 755-18-52
NIP 768-17-36-549, REG. 100131041

Podział zobowiązań długoterminowych TABELA NR 6 poz.1.9

Umowa kredyt/ pożyczka	spłata 1-3	spłata 3-5	spłata pow. 5 lat
-	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Magdalena Jędrzejczyk

Gminny Ośrodek Kultury
w Sławnie
ul. Zielona 2, 26-332 Sławno
tel. (044) 755-18-52
NIP 768-17-36-549, REG. 100131041

Świadczenia dodatkowe dla pracowników TABELA NR 7 poz. 1.15

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w złotych
Wynagrodzenia	235 035,63
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	137,77
Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	29 698,50
Odpis na ZFŚS	7 888,00
Podróże służbowe	19 738,31
Razem	292 498,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Jędrzejczyk