

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminna Ośrodek Kultury w Solcu nad Wisłą
1.2	siedzibę jednostki
	Plac Bolesława Śmiałego 6 27-320 Solec nad Wisłą
1.3	adres jednostki
	Plac Bolesława Śmiałego 6 27-320 Solec nad Wisłą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa Gminy do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jego wartości poprzez: 1.rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, 2.przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych, 3.kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze, 4.współdziałanie z innymi instytucjami upowszechniania kultury, towarzystwami, stowarzyszeniami, społecznym ruchem kulturalnym w rozwijaniu oraz zaspokajaniu potrzeb kulturalnych społeczeństwa Gminy. Podstawowe zadania GOK w Solcu nad Wisłą realizuje poprzez: 1.Prowadzenie edukacji kulturalnej i społecznej dzieci, młodzieży i dorosłych. 2.Popularyzację i promocję twórczości artystycznej ze wszystkich dziedzin sztuki. 3.Tworzenie warunków do rozwoju twórczości, folkloru, rękodzieła ludowego i artystycznego. 4.Gromadzenie i wykorzystywanie zasobów informacyjnych dotyczących zjawisk kulturowych i społecznych środowiska lokalnego. 6.Gromadzenie, tworzenie i udostępnianie dóbr kultury ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu. 7.Organizowanie wystaw dzieł sztuki, odczytów. 8.Organizowanie imprez literackich, historycznych pogawędek, różnych konkursów, itp. 9.Organizowanie imprez okolicznościowych, rozrywkowych (festyny). 10.Prowadzenie kroniki Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów

	<p>amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.</p> <p>3. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble, dywany.</li> </ul> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na dzień 31 grudnia .</p>
5.	inne informacje
	<p>-sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr</p> <p>-zawiera dane porównywalne wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Załącznik Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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 dokonała odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych ani finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy



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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Brak wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.16.	inne informacje
	-----
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	-----

**KSIEGOWY**

*Rogoś*  
**mgr Sylwia Rogoś**

(główny księgowy)

2019-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
**Gminy Solec nad Wisłą**

*Thaciak*  
**mgr. Katarzyna Thaciak**

(kierownik jednostki)

Majątek trwały - wartość brutto (część II, poz. 4.)									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	544 707,99	192 023,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 731,85
1.	Środki trwałe	544 707,99	192 023,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	736 731,85
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	526 368,21	192 023,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718 392,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	18 339,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 339,78
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Solec nad Wisłą  
mgr Katarzyna Tkaczyk

**KSIĘGOWY**  
Rogus  
mgr Sylwia Rogoś



**Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)**

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	stan na początek roku obrotowego (BO)	stan na koniec roku obrotowego (BZ)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	323 798,36	10 713,55	0,00	0,00	0,00	334 511,91	0,00	220 909,63	402 219,94
1.	Środki trwałe	323 798,36	10 713,55	0,00	0,00	0,00	334 511,91	0,00	220 909,63	402 219,94
1.1.	umorzenie grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	305 458,58	10 713,55	0,00	0,00	0,00	316 172,13	0,00	220 909,63	402 219,94
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	18 339,78	0,00	0,00	0,00	0,00	18 339,78	0,00	0,00	0,00

**Pozostałe środki trwałe - wartość brutto**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
122 464,73	1 000,00	0,00	123 464,73

**Pozostałe środki trwałe - umorzenie**

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
122 464,73	1 000,00	0,00	123 464,73

**KSIEGOWY**  
Rogów  
*mgr Sylwia Rogoś*

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Solec nad Wisłą  
*mgr Katarzyna Tkaczyk*