

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO CENTRUM KULTURY I REKREACJI W JUTROSINIE ZA ROK 2019

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie z siedzibą w Jutrosinie przy ul. Adama Mickiewicza 2 działa jako samorządowa instytucja kultury od 1 stycznia 2004 roku. Wpisana jest do ewidencji instytucji kultury Miasto i Gmina Jutrosin.

NIP 6991859777

REGON 411539360

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za dany rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Podstawowym jego celem działania jest tworzenie, upowszechnianie i ochrona dziedzictwa kultury poprzez prowadzenie działalności polegającej na rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy, w tym również w sferze ich aktywnego wypoczynku i rekreacji.

Siedziba Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji mieści się w Jutrosinie a podstawowym terenem działania jest obszar gminy Jutrosin.

W skład Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie wchodzi:

- Muzeum „Ziemi Jutrosińskiej”,
- Ośrodek Promocji i Informacji w Jutrosinie.

Przy Gminnym Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie działa:

- Zespół Ludowy ORLANIE,
- Kompleks sportowy „ORLIK”

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości wynikają z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019r. Poz.351 ze zm.), a także ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalenie wyniku finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, ustala się w następujący sposób:

- 1) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.
- 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji:
 - Meble i dywany,
 - Zbiory biblioteczne,
 - Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

- 3) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
- 4) Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 1 000,00 zł.).
- 5) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 10.000,00 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowe poziomy istotności wynoszące 1.000,00 zł. oraz 500,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za środki trwałe – obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000,00 zł., ale nie wyższej niż 10.000,00 zł. są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł., ale nie wyższej niż 1.000,00 zł. nie są uznawane za pozostałe środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w ewidencji pozabilansowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.
- 6) Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 1 000,00 zł. do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
- 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu danego roku obrotowego metodą liniową.
- 8) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto go do używania.
- 9) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
- 10) Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia. Do ustalenia wyniku finansowego instytucji kultury służy konto 860. Na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę poniesionych kosztów w korespondencji z kontem 400 do 409. Na stronie Ma konta 860 księguje się sumę przychodów uzyskanych w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku wynik finansowy instytucji kultury, saldo Wn – strata netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 801.

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Instytucja nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych ponieważ nie podlega



obowiązkowi corocznego badania (art.45 ust. 3 uor). Sprawozdanie nie zawiera też Zestawienia kapitałów własnych, ponieważ instytucja nie spełnia żadnego z warunków wymienionych w art. 45 ust.3, art. 64 ust.1 pkt 4 uor. Sprawozdanie sporządzone jest w złotych wraz z groszami.

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: referat Centrum Usług Wspólnych UMiG w Jutrosinie ul. Wrocławska 25, 63-930 Jutrosin.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.

Okresami sprawozdawczymi będą poszczególne miesiące w roku obrotowym i kwartały, a dniem bilansowym ostatni dzień roku.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze i zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald i kont ksiąg pomocniczych

W załączeniu:

Bilans

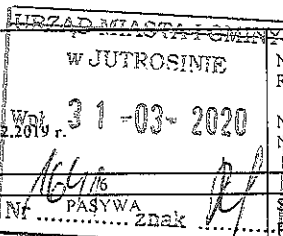
Rachunek zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia



BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019 r.



Numer statystyczny
REGON 411539360

Numer identyfikacji podatkowej
NIP 6991859777

Pieczeń instytucji kultury		3	4	5	7	8
1	2	Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego		Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec roku obrotowego
	AKTYWA					
A.	AKTYWA TRWAŁE	75.895,86	68.061,75	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55.153,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	522,50	237,50	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	43.550,52
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy/rezerwowy	2.491,02
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	522,50	237,50	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	75.373,36	67.824,25	V.	Zysk (strata) netto	9.111,83
1.	Środki trwałe	75.373,36	67.824,25	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	87.523,26
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			1.	Rezerwy na zobowiązania	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38.950,65	37.733,44	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	19.515,00	16.700,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
d)	Środki transportu				- długoterminowa	
e)	Inne środki trwałe	16.907,71	13.390,81		- krótkoterminowa	
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowe	
III.	Należności długoterminowe				- krótkoterminowe	
1.	Od pozostałych jednostek			II.	Zobowiązania długoterminowe	
IV.	Inwestycje długoterminowe			1.	Wobec pozostałych jednostek	
1.	Nieruchomości			a)	kredyty i pożyczki	
2.	Wartości niematerialne i prawne			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	
a)	w pozostałych jednostkach			d)	inne	
	- udziały lub akcje			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	27.380,71
	- inne papiery wartościowe			1.	Wobec pozostałych jednostek	26.448,21
	- udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
4.	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.869,82
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy	1.869,82
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy	
B.	AKTYWA OBROTOWE	66.780,77	48.280,86	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	
I.	Zapasy	7.720,00	3.050,00	f)	zobowiązania wekslowe	
1.	Materiały	7.720,00	3.050,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
2.	Półprodukty i produkty w toku			h)	z tytułu wynagrodzeń	24.578,39
3.	Produkty gotowe			i)	inne	932,50
4.	Towary			2.	Fundusze specjalne	49,55
5.	Zaliczki na dostawy			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	60.142,55
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	3.589,03	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	60.142,55
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	204,40		- długoterminowe	60.112,55
a)	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	0,00	204,40		- krótkoterminowe	30,00
	- do 12 miesięcy	0,00	204,40			
	- powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c)	inne	0,00	3.384,63			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	59.060,77	41.641,83			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	59.060,77	41.641,83			
a)	w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59.060,77	41.641,83			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59.060,77	41.641,83			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	AKTYWA RAZEM	142.676,63	116.342,61		PASYWA RAZEM	142.676,63

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Kierownika Centrum Kultury
Data: 2020.03.31 10:24:51

Jutrosin, 31.03.2020 r.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Kierownika Centrum Kultury
Data: 2020.03.31 10:52:25

Główny Księgowy

Miejscowość i data

Dyrektor

Pieczęć instytucji

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za rok obrotowy

Od dnia 01.01.2019 do dnia 31.12.2019

Nr statystyczny REGON 411539360

Nr identyfikacji podatkowej NIP 6991859777

0	TREŚĆ	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
1	2	3	
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	439.440,61	545.134,77
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14.019,00	13.049,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów i towarów		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	438.112,95	554.442,23
I	Amortyzacja	8.118,76	7.834,11
II	Zużycie materiałów i energii	52.680,35	74.497,57
III	Usługi obce	98.334,67	153.562,93
IV	Podatki i opłaty	3.819,47	2.546,57
V	Wynagrodzenia	222.518,57	258.162,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50.880,63	55.247,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1.760,50	2.591,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK (strata) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	1.327,66	-9.307,46
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7.651,56	5.266,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	7.651,56	5.266,91
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	ZYSK (strata) z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	8.979,22	-4.040,55
G	PRZYCHODY FINANSOWE	132,61	127,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	132,61	127,20
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	ZYSK (strata) BRUTTO (F+G-H)	9.111,83	-3.913,35
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L	ZYSK (strata) NETTO (I-J-K)	9.111,83	-3.913,35

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Grażynę

Kapala

Data: 2020.03.31 10:28:51 CEST

Jutrosin, dnia 31.03.2020 r.

Miejscowość/data

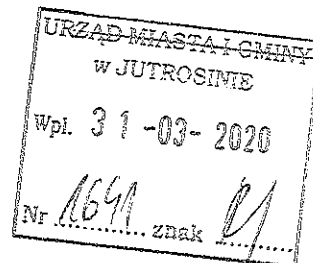
Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Eryka Koniecznego, Centrum Kultury

Data: 2020.03.31 10:34:00 CEST

Dyrektor

Sporządził prowadzący księgi



**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie**

I – Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	25.509,74	0	0	25.509,74

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	24.987,24	285,00	0	25.272,24

Zwiększenia to umorzenie za dany rok obrotowy.

Wartość brutto środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48.688,33	0	0	48.688,33
Urządzenia techniczne i maszyny	40.557,65	0	0	40.557,65
Inne środki trwałe	65.875,24	0	0	65.875,24

Umorzenie środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9.737,68	1.217,21	0	10.954,89
Urządzenia techniczne i maszyny	21.042,65	2.815,00	0	23.857,65
Umorzenie innych środków trwałych	48.967,53	3.516,90	0	52.484,43

Zwiększenia to umorzenie za dany rok obrotowy.

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2019r. wynosi **172.488,64 zł.**
Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2019r. wynosi **799,90 zł.**

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie wystąpiła.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowych wieczyste;

Nie występuje.

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;

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie występuje.

1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nie dotyczy.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale(funduszu) własnym;

Dane o kapitale (funduszu) instytucji kultury:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu instytucji kultury na początku roku	43.550,52
2.	Wartość funduszu instytucji kultury na koniec roku	43.550,52

Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych.

L	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość funduszu rezerwowego na początku roku	2.491,02
2.	Przebieganie wyniku finansowego za rok 2018 (zysk)	9.111,83
3.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	11.602,85

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata za 2019 rok w wysokości 3.913,35 zł zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
Nie wystąpiły.

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.763,17
Pozostałe zobowiązania	7.914,23
Razem:	9.677,40

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie wystąpiły.

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;
Nie wystąpiły.

1.14. 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 długoterminowe w kwocie **55.345,64 zł.** to wartość dotacji otrzymana od JST na zakupy inwestycyjne środków trwałych.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w wysokości **30,00 zł.** to należność na 2020 rok.

1.15. Powiązania między składnikami aktywów i pasywów.

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie wystąpiły.

1.16 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie wystąpiły.

1.17. Składniki aktywów i pasywów niebędące instrumentami finansowymi.

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego runku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczane do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie wystąpiły.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust.1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz.U. z 2018r. poz. 2187, 2243 i 2354)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018r. poz. 2386 i 2243)

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie posiada środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku bankowym do rozliczeń podatku VAT.



II – Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie **13.049,00 zł.** dotyczy przychodów z działalności określonej w statucie Gminnego Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie. Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2.2. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Odpisy takie nie wystąpiły.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy takie nie wystąpiły.


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

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie zaniechała żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Uzgodnienie wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Strat brutto	-3.913,35
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu	537.352,68
1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	532.085,77
2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn	500,00
3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	4.766,91
Razem dochód do opodatkowania	533.439,33
Odliczenia od dochodu	537.352,68
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu	536.852,68



jednostek samorządowych	
2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	500,00
Podstawa opodatkowania	-3.913,35

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
Nie wystąpiły.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
Nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

W 2019 roku Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;
Nie wystąpiły.

III – Kursy walut.

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie sporządza sprawozdania finansowego w walucie obcej.

IV – Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych.

Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych.

V – Istotne umowy i informacja o wynagrodzeniach.

5.1. Umowy nieuwzględnione w bilansie;
Nie wystąpiły.

5.2. Transakcje ze stronami powiązanymi;
Nie dotyczy.



5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

- Dyrektor - 1
- Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych - 2,50
- Pracownicy na stanowiskach robotniczych - 2,50
- Pracownicy ogółem: - 6,00

5.4. Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących;
Nie dotyczy.

5.5. Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących;
Nie dotyczy.

VI – Informacje zapewniające porównywalność.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;
Nie wystąpiły.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
Nie wystąpiły.

6.3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Wprowadzone zmiany w polityce rachunkowości w 2019 roku nie miały istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy instytucji.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Porównywalność danych jest zapewniona. Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W przypadku zmian zasad polityki rachunkowości lub korekt błędów jest zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

2.7. Informacje o podmiotach powiązanych;
Nie dotyczy.

2.8. Połączenia jednostek gospodarczych;
Nie dotyczy.



2.9. Niepewność kontynuacji działalności.
Nie wystąpiła.

VII – Inne istotne informacje.

Na dzień 31.12.2019 roku wystąpiły należności niewymagalne w wysokości 3.589,03 zł.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2019

Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2019.

Jutrosin, dnia 31 marca 2020 r.

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Grażyna Kapala
Data: 2020.03.31 10:37:32 CEST

Grażyna Kapala

.....
Główny księgowy

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Krystyna
Konieczna; Centrum Kultury
Data: 2020.03.31 10:33:19 CEST

Krystyna Konieczna

.....
Dyrektor

