



**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 przysługują;  
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
<b>Strat brutto</b>	<b>-3.913,35</b>
<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu</b>	<b>537.352,68</b>
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
<b>Razem dochód do opodatkowania</b>	<b>533.439,33</b>
<b>Odliczenia od dochodu</b>	<b>537.352,68</b>
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu	536.852,68



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

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 10:32:32 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

