

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki Gminne Centrum Kultury
1.2.	siedzibę jednostki Solec-Zdrój
1.3.	adres jednostki ul. Partyzantów 8a, 28-131 Solec-Zdrój
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowy przedmiot działalności wg PKD (2007):  9004Z - działalność obiektów kulturalnych  Gminne Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury powstałą 01.01.2001 r. roku na mocy Uchwały Nr XXIV/125/2000 Rady Gminy Solec-Zdrój z dnia 29 grudnia 2000 roku w sprawie połączenia Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu-Zdroju oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Solcu-Zdroju pod nazwą Gminne Centrum Kultury oraz nadania jej statutu. Przez nowo utworzoną jednostkę przejęte zostało mienie, zobowiązania i wierzytelności połączonych instytucji. GCK prowadzi działalność i gospodarkę finansową na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 406, z 2014 r. poz. 423). Ośrodek realizuje zadania z dziedziny wychowania, edukacji, upowszechniania kultury oraz rozwijania i zaspokajania potrzeb społeczeństwa w tej dziedzinie.  Regon: 290017180
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  Podmiot nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany 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. Podstawę wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy stanowią: - dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - ceny ich nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne - dla zobowiązań - kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy - dla należności - kwoty wymagające spłaty na dzień bilansowy - dla środków pieniężnych w banku i kasie - ich wartość nominalna. Począwszy od 2018 r. nowo nabyte składniki majątku o okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji środków trwałych lub wartości

niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przekazania do użytkowania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: zbiory biblioteczne.

W odstępstwie od zasady współmierności ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,

Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe zakupione przed 2018 r. umarza się na dotychczasowych zasadach.

5. inne informacje

## 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 045,63	-	-	-	7 045,63
2.	Środki trwałe	83 313,96	-	-	749,80	82 564,16
1)	Grunty	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	29 135,11	-	-	749,80	28 385,31
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości oraz wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	295 914,10	10 335,15	-	3 699,02	302 550,23
a)	Pozostałe środki trwałe	130.616,10	984,00	-	3 699,02	127.901,08
b)	Zbiory biblioteczne	111.389,15	9.351,15	-	-	120.740,30
<b>RAZEM</b>		<b>332 364,84</b>	<b>10.335,15</b>	<b>-</b>	<b>4.448,82</b>	<b>338 251,17</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 045,63	-	-	-	7 045,63	0	0
2.	Środki trwałe	67 545,48	4 692,30	-	749,80	71487,98	15 768,48	11 076,18
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	-	-	-	-	-	-	-
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	20 680,12	1 780,00	-	-	22 460,12	8 454,99	6 674,99
8)	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	288 600,61	13 247,45	-	3 699,02	298 149,04	7 3013,49	4 401,19
a)	Pozostałe środki trwałe	130.616,10	984,00	-	3.699,02	127.901,08	0	0
b)	Zbiory biblioteczne	111.389,15	9.351,15	-	-	120.740,30	0	0
RAZEM		316326,36	15 027,45	-	3 699,02	327 174,99	15 768,48	11 076,18
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Brak danych							
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Nie dotyczy							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	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							

	GCK na podstawie umów użyczenia z gminą Solec-Zdrój użytkuje ze środki trwałe o łącznej wartości <b>581 408,71 zł.</b> , od których nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji 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 według pozycji bilansu 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 likwiduje 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszty 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
	Nie dotyczy
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
(główny księgowy)

2019-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)