

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNE CENTRUM KULTURY, SPORTU, TURYSTYKI I REKREACJI W BOJANOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	63-940 BOJANOWO, UL. RATUSZOWA 10A
1.3	adres jednostki
	63-940 BOJANOWO, UL. RATUSZOWA 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działalności jest tworzenie , upowszechnianie kultury, sportu, turystyki i rekreacji na terenie Gminy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub wyżej umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo na koniec roku. 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od następującego miesiąca, po miesiącu w którym przyjęto je do używania. 4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się w wartości ich nabycia w miesiącu oddania do użytku i zalicza się w koszty.
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
	wg załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy

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 w wieczyste
	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
	nie dotyczy

1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

INSPEKTOR
Mirosława Kosik
Mirosława Kosik

.....
(główny księgowy)

.....2019-03-26.....
(rok, miesiąc, dzień)

Bo **DYREKTOR**
Miejskiego Centrum Kultury,
Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Bojanowie
Mur **Mur** (kierownik jednostki)

Załącznik

do wytycznych do zakładowych

planów kont niezbędne do

sporządzenia informacji dodatkowej

Składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
			przychody	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7 (4+5+6)	8	9	10	11 (8+9+10)	12 (3+7-11)
	Środki trwałe	2.443.005,73									2.443.005,73
.1.	Grunty	98.762,49									98.762,49
.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.202.365,38									2.202.365,38
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44.288,75									44.288,75
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe	97.589,11									97.589,11
I.	Wartości niematerialne i prawne	10.238,62	772,81								11.011,43
	suma	2.453.244,35	772,81								2.454.017,16

Jmorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17 (14+15+16)	18	19 (13+17-18)	20 (3-13)	21 (12-19)
563.773,91		63.207,01		63.207,01		626.980,92	1.879.231,82	1.816.024,81
							98.762,49	98.762,49
476.513,52		52.441,01		52.441,01		528.954,53	1.725.851,86	1.673.410,85
31.648,88		3.442,29		3.442,29		35.091,17	12.639,87	9.197,58
55.611,51		7.323,71		7.323,71		62.935,22	41.977,60	34.653,89
10.238,62		772,81		772,81		11.011,43	0	0
574.012,53		63.979,82		63.979,82		637.992,35	1.879.231,82	1.816.024,81

Grunty

Lp	Nazwa, Nr działki	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7 (4+5-6)
Grunty użytkowane wieczystie						
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Odpisy aktualizujące

Lp	Grupa aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Aktywa finansowe					
1						
2						
...						
II.	Aktywa niefinansowe					
1						
2						
...						

Rezerwy

Lp	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7 (3+4-5-6)

Zobowiązania długoterminowe

Lp	Zobowiązania według pozycji bilans	Wartość wykazana w bilansie	z tego		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3 (4+5+6)	4	5	6

Rozliczenia międzyokresowe

Lp	Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne według tytułów	kwota
1	2	3
I.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	
1		
2		
3		
4		
....		
II.	Rozliczenia międzyokresowe bierne	
1		
2		
3		
....		

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Odprawy emerytalne i rentowe	-
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Świadczenia urlopowe	-
4	Inne	-
	suma	-

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku
1	Gwarancje		
2	Poręczenia		
2.1.	- w tym poręczenia wekslowe		
3	Roszczenia sporne		
4	Inne:		
4.1			
4.2			
...			

9-0
DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury,
Sportu, Turystyki i Rekreacji
w Bojanowie
Maciej Ratajczak
mgr Maciej Ratajczak