

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.1	nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W KUŹNICY
1.2	siedziba jednostki Kuźnica
1.3	adres jednostki ul. Sidrańska 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Gminy Ośrodek Kultury i Sportu w Kuźnicy jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kuźnica. Siedzibą GOKiS jest miejscowość Kuźnica ul. Sidrańska 2, a obszarem działania Gmina Kuźnica. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Kuźnica Nr XXIV/147/13 z dnia 21 października 2013 roku nadano aktualnie obowiązujący statut dla Instytucji Kultury GOKiS zarejestrowany jest w Księdze Rejestrowej pod numerem 2.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia do 31 grudnia 2020-
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane bieżne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe nie dotyczy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1056 z późn. zm.) 2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 złotych podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone w koszty bieżącego roku 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, wycenia się wg wartości określonych w tej decyzji 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabycie z własnych środków wycenia się wg cen zakupu 5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. inne informacje brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia wg załącznika
1.2	aktualna 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 kredytów finansowych nie dokonano odpisów aktualizujących
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie posiadamy
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie posiadamy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach w wykorzystaniu/rozwiązaniu

1.8	stanu na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych nie dotyczy)	nie dotyczy
1.9	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie wystąpiły
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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11	licząc kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12	licząc kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także warunkowych, 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 zobowiązaniami zapłaty za nie	nie dotyczy
1.14	licząc kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15	kwotę wypisanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	w kwocie 108 469,09 zł.
	wynagrodzenia osobowe	w kwocie 7 005,00 zł.
	usług prasodawcy	w kwocie 18 602,49 zł
	fundusz pracy	w kwocie 2 541,88 zł
1.16	inne informacje	brak
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie wystąpiły
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 wystąpiły
2.3	kwotę i charakter poręczonych pozycji przychodów lub kosztów o niezawiszałej wartości lub które wystąpiły insydentalnie	Zwiększono przychody w związku ze zwrotem środków oraz zwoleń z tytułu ZUS w wyniku pandemii COVID-19 na kwotę 10 601,59 zł.
2.4	informacje 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	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak

SKARBNIK GMINY
 Marta Tokarska
 (główny księgowy)
 mgr Marta Tokarska

30.04.2021
 (rok, miesiąc, dzień)
 Paweł Miklasz
 (kierownik jednostki)

mgr inż. Paweł Miklasz

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			przychody	przemieszczenia			zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.1	Grupy BUDYNKI, ROZKIBE, TORBYNIKI	5 500,00				0,00				0,00	5 500,00	
1.2	Inż. Inżynieria	146 873,82				0,00				0,00	146 873,82	
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	22 372,99		14 000,00		14 000,00				0,00	36 372,99	
1.5	Inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00	0,00	
1.5.2	Inne środki trwałe - konto 013			34 637,78		34 637,78				0,00	125 962,78	
1.5.3	Kapitał zakładowy - konto 014	91 325,00				0,00				0,00	0,00	
1.5.4	Wartości niematerialne i prawne - konto 020	0				0,00				0,00	0,00	
Razem		266 071,81	0,00	48 637,78	0,00	48 637,78	0,00	0,00	0,00	0,00	314 709,59	

Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21		
0,00				0,00		0,00	0,00	5 500,00		
146 576,02		134,01		134,01		0,00	297,80	163,79		
15 292,99		3 046,67		3 046,67		0,00	7 080,00	18 033,33		
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
91 325,00		34 637,78		34 637,78		0,00	0,00	0,00		
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
253 194,01		37 818,46	0,00	37 818,46	0,00	291 012,47	7 377,80	23 697,12		

Grupy w większym użytkowaniu

Załącznik do pkt. 1.4

Lp.	Tytuł (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	nie posiadamy	wartość zi.				
2		Powierzchnia (m2)				
3		wartość zi.				
4		Powierzchnia (m2)				
		wartość zi.				

Środki trwałe niemortyzowane lub niemiarzane

Załącznik do pkt. 1.5

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Załącznik do pkt. 1.7

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	2	3	4	5	7
1.	należność główna	0			0
2.	osdetki	0			0