

31.03.2020
374/20
g

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania:

1. Choczeńskie Centrum Kultury - Biblioteka
2. ul. 3 Maja 29 87-850 Choczeń
3. Podstawowy przedmiot działalności:
wspieranie i promocja twórczości, edukacji i oświaty kulturalnej, chrzonna dziedzictwa kultury oraz pozyskiwanie i przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenie jej wartości
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2019 do 31.12.2019,
5. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.
6. Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów:
 - a. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej,
 - b. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów w momencie przekazania,
 - c. Środki trwałe zostały wycenione według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - d. Środki trwałe w budowie wykazano w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - e. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniono w cenie nabycia,
 - f. Należności wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności, które księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności, których dłużnik zalega z zapłatą przez okres 12 miesięcy objęte są aktualizacją wyceny w wysokości 100% kwoty należności głównej. Odsetki są objęte aktualizacją w 100 % należności. Należności od dłużników alimentacyjnych są objęte odpisem
 - g. Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Informacje dodatkowe.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i ich umorzeń zawierają poniższe tabele:

Zmiana w środkach trwałych - wartość brutto:

| Nazwa grup składników Majątku trwałego | Stan na 01.01.2019 | Przychody W 2019 r. | Rozchody W 2019 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Grunty własne | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej | 17 758,68 | 0,00 | 0,00 | 17 758,68 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 135 153,91 | 0,00 | 0,00 | 135 153,91 |
| Środki transportu | | | | |
| Pozostałe środki trwałe | 84 132,16 | 0,00 | 0,00 | 84 132,16 |
| Środki trwałe w budowie | | | | |
| Ogółem rzeczowe aktywa trwałe | 237 044,75 | | | 237 044,75 |

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- wartość brutto:

| Wartości niematerialne i prawne | Stan na 01.01.2019 | Przychody W 2019 r. | Rozchody W 2019 r. | Stan na 31.12.2019 r. |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Inne wartości niematerialne i prawne | 4698,6 | | | 4698,6 |

Zmiana wartości środków trwałych – umorzenie

| Nazwa grup składników Majątku trwałego | Stan umorzeń na 01.01.2019 | Umorzenia W 2019 r. | Rozchody umorzenia W 2019 r. | Stan umorzenia 31.12.2019 r. |
|--|-------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Grunty własne | | | | |
| Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej | 3 263,15 | 799,14 | | 4 062,29 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 85 479,94 | 12 418,49 | | 97 898,43 |
| Środki transportu | | | | |
| Pozostałe środki trwałe | 67 489,47 | 4 206,03 | | 71 695,50 |
| Środki trwałe w budowie | | | | |
| Ogółem rzeczowe aktywa trwałe | 156 232,56 | 17 423,66 | | 173 656,22 |

Zmiana w wartościach niematerialnych i prawnych- umorzenia

| Wartości niematerialne i prawne | Stan umorzeń na | Umorzenia W 2018 r. | Rozchody umorzenia | Stan umorzenia |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------|
| Inne wartości niematerialne i prawne | | | | |

Wartość netto środków trwałych

| Nazwa grup składników | Stan na 01.01.2019 | Stan na 31.12.2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Majątku trwałego | | |
| Grunty własne | | |
| Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej | 17 758,68 | 13 696,39 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 135 153,91 | 37 255,48 |
| Środki transportu | | |
| Pozostałe środki trwałe | 84 132,16 | 12 436,66 |
| Środki trwałe w budowie | | |
| Ogółem rzeczowe aktywa trwałe | 237 044,75 | 63 388,53 |

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych:

| Wartości niematerialne i prawne | Stan na 01.01.2019 | Stan na 31.12.2019 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Inne wartości niematerialne i prawne | | |

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury: brak danych,
3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy

| Lp. | Grupa Należności | Stan na początek Roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-----|------------------|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: nie dotyczy,
5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy,
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie dotyczy,
7. Dane o udzielonych pożyczkach zagrożonych: nie dotyczy,
8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym: nie dotyczy,
9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
- Powyżej 1 roku do 3 lat
 - Powyżej 3 do 5 lat
 - Powyżej 5 lat
10. Kwota 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,
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy,
12. 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: nie dotyczy,
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,
14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy,
15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nagroda 1000 zł,
16. Inne informacje: nie dotyczy,
17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy,
18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy,
19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy,
20. Informacja 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,
21. Inne informacje: nie dotyczy,

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy

Beata Piłatowska
(główny księgowy)

2020-03-25
k, miesiąc, dzi

Roman Nowakowski
(kierownik jedno

KONTRASYGNATA
Skarbnik Gminy
Beata Piłatowska

WÓJT GMINY
mgr Roman Nowakowski