

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2020
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	8.412,99	17.096,75

Zmniejszenie z tytułu wycofania z użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	25.272,24	237,50	8.412,99	17.096,75

Zwiększenia to umorzenie za dany rok obrotowy, a zmniejszenie to umorzenie wycofanych z użytkowania wartości niematerialnych i prawnych.

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	4.581,83	35.975,82
Inne środki trwałe	65.875,24	0	10.286,43	55.588,81

Zmniejszenie z tytułu wycofania z użytkowania środków trwałych.

Umorzenie środków trwałych

Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.954,89	1.217,21	0	12.172,10
Urządzenia techniczne i maszyny	23.857,65	2.637,50	4.581,83	21.913,32
Umorzenie innych środków trwałych	52.484,43	3.516,90	10.286,43	45.714,90

Zwiększenia to umorzenie za dany rok obrotowy, a zmniejszenie to umorzenie wycofanych z użytkowania środków trwałych.

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2020r. wynosi **185.525,72 zł.**
Wartość zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2020r. 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 przyznają;
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	11.602,85
2.	Przebieganie wyniku finansowego za rok 2019 (zysk)	-3.913,35
3.	Wartość funduszu rezerwowego na koniec roku	7.689,50

1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata za 2020 rok w wysokości **2.070,29** 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	2.031,70
Pozostałe zobowiązania	106.236,98
Razem:	108.268,68

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 **50.578,73 zł.** to wartość dotacji otrzymana od JST na zakupy inwestycyjne środków trwałych.

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w wysokości **110,00 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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz.62)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017r. Poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)

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 (rynk 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 **3.404,25 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
Strat brutto	-2.070,29
Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania – koszty roku bieżącego nieuznawane na koszty uzyskania przychodu	463.213,81
1) Koszty działalności statutowej pokryte z dotacji	433.763,02
2) Koszty działalności statutowej pokryte z otrzymanych darowizn	0,00
3) Koszty amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji	4.766,91
4) Koszty pokryte ze środków pomocowych otrzymanych w ramach tarczy antykryzysowej COVID-19 (zwolnienie z	24.683,88

opłacenia składek ZUS)	
Razem dochód do opodatkowania	461.143,52
Odliczenia od dochodu	463.213,81
1) Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	438.529,93
2) Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	0,00
3) Środki pomocowe otrzymane w ramach tarczy antykryzysowej COVID-19 (zwolnienie z opłacenia składek ZUS)	24.683,88
Podstawa opodatkowania	-2.070,29

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 2020 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 2020 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.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, pomimo wystąpienia pandemii COVID-19 i zmniejszenia przychodów instytucji kultury.

VII – Inne istotne informacje.

W 2020 roku, w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19, na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.), jednostka otrzymała pomoc publiczną w formie zwolnienia (w 50%) z opłacania należności z tytułu składek w kwocie 24.683,88 zł.

- za miesiąc marzec 2020r. w kwocie 8.350,82 zł.

- za miesiąc kwiecień 2020r. w kwocie 8.166,53 zł.

- za miesiąc maj 2020r. w kwocie 8.166,53 zł.

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2020

Bilans oraz Rachunek zysków i strat został sporządzony na podstawie ksiąg rachunkowych roku 2020.

Jutrosin, dnia 30 marca 2021 r.

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor