

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Klub Kultury w Karnicach
ul. Osiedlowa 18
72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działań Klubu Kultury należy prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej, inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń), organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego.

3. Wpis do RIK : Nr 1/2007 dnia 02.01.2007 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzują się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Główny księgowy:

Data i miejsce:

Karnice, 17.03.2020 r.

Kierownik jednostki:

Z up. Skarbnika

mgr Maria Maluszczyk

po. Dyrektora
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach
mgr Dagmara Kozaczek

Informacja dodatkowa i objaśnienia za 2019 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2019 r. wynosi 0,00.

Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 0,00.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym

5. Zysk za 2019 rok kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy.

Strata za 2019 rok zostanie sfinansowana przez organ założycielski.

6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3.

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

11. Zobowiązania warunkowe.

II.

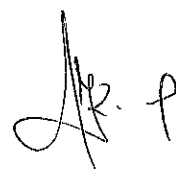
1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) sprzedaż na kraj
- b) Struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.



5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
 - a) usługi obce,
 - b) podatki i opłaty,
 - c) wynagrodzenia,
 - d) ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - e) pozostałe koszty.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

7. Informacje o stratach i zyskach.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6.

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2019

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji BN	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												0,00
I												0,00
II												0,00
III												0,00
IV												0,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII	8 867,58											4 878,18
Razem	8 867,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 989,40	0,00	0,00	0,00		4 878,18
Pozostałe środki trwałe												
Zbiory bibliot.	238 516,50					145 174,03	40 219,74					343 470,79
śr.trw.w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne												0,00
Ogółem aktywa trwałe	247 384,08	0,00	0,00	0,00	0,00	145 174,03	44 209,14	0,00	0,00	0,00		348 348,97

Karnice dnia 17.03.2020 r.



Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	Z W I Ę K S Z E N I A			R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	8 867,58				3 989,40			2 926,90	1 951,28
Razem	8 867,58	0,00	0,00	0,00	3 989,40	0,00	0,00	2 926,90	1 951,28
Pozostałe środki trwałe	238 516,50			145 174,03	40 219,74				343 470,79
Zbiory bibliot.									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	247 384,08	0,00	0,00	145 174,03	44 209,14	0,00	0,00	2 926,90	345 422,07

Karnice dnia 17.03.2020 r.



Rozliczenie utworzonych rezerw w 2019 r.**Załącznik nr 3**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy nie stanowiące KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00



Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2019 r.

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia		
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00	0,00
4.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności		

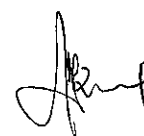
chw

[Signature]

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) netto w 2019 r.**

- 1a. Zysk netto (+)
1b. strata netto 15 278,57 zł (-)
2. Przychody wolne od podatku: (-) 712 950,55 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: (+)
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: (+) 728 229,12 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: (-)
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) 0,00

dm



Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2019 r.

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	16	14	2	10
Kadra kierownicza Dyrektor	1	1	0	1
Główny Księgowy	0	0	0	0
Personel pomocniczy	14	12	2	9
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	1	1	0	0

Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów
na nie finansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2019 r.	Koszty planowane na 2020 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>	0,00	0,00

dm/

