

**ZBIORCZA INFORMACJA DODATKOWA
SAMORZADOWYCH INSTYTUCJI KULTURY ZA 2018 ROK**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Urząd Gminy Turośl
1.2	siedzibę jednostki Turośl, ul. Jana Pawła II 49
1.3	adres jednostki ul. Jana Pawła II 49, 18-525 Turośl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z późn. zm), ustawą o bibliotekach (Dz. U. z 2018 r. poz. 574, z późn. zm.) oraz statutami jednostek
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane zbiorcze dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Turośl, ul. Akacjowa 2 oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Turośli, ul. Akacjowa 2
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Rachunkowość jednostek prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i o finansach publicznych. Jednostki sporządzają roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: - bilans jednostki w wersji uproszczonej, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu, - informację dodatkową. Jednostki przeprowadzają inwentaryzację w następujący sposób: - w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie, - w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności, - w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 10.000 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. W przypadku, gdy wartość początkowa jest równa lub wyższa niż 500,00 zł. przedmioty te kwalifikuje się jako pozostałe środki trwałe i ewidencjonuje na koncie "013" oraz dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty te objęte są ewidencją ilościowo - wartościową w księgach inwentarzowych. Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	nie dotyczy

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

	<p>1. Środki trwałe - BO 165.633,27 Zwiększenia - 0,00 Zmniejszenia - 4.920,57 BZ - 160.712,70 w tym: Urządzenia techniczne i maszynowy BO 165.633,27 Zwiększenia - 0,00 Zmniejszenia - 4.920,57 BZ -160.712,70</p> <p>2. Wartości niematerialne i prawne - BO - 37.013,74 Zwiększenia - 1.391,00 Zmniejszenia - 0,00 BZ -38.404,74</p> <p>3. Umorzenie środków trwałych - BO - 133.230,31 Zwiększenia - 12.566,44 Zmniejszenia -4.920,57 BZ - 140.876,18</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostki nie posiadają aktualnej wyceny środków trwałych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostki nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	jednostki użytkują pomieszczenia biblioteki, gminnego ośrodka kultury i centrum edukacji kulturalnej ul. Akacyjowa 2, 18-525 Turośl - na podstawie umowy użyczenia zawartej z Urzędem Gminy w Turośli
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostki nie posiadają papierów wartościowych.
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)
	Jednostki nie dokonały żadnych odpisów aktualizujących należności.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostki nie posiadają rezerw.
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
	Jednostki nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12	łącną 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
	Jednostki nie posiadają zobowiązań warunkowych.
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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostki nie otrzymały żadnych poręczeń i gwarancji.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze to 379.649,39 zł.
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów.
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
	Jednostki nie posiadały środków trwałych w budowie.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostkach nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
	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

Skarbnik Gminy

 mgr Miroslaw Potas

(główny księgowy)

2019 - 04 - 17

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

 mgr Piotr Niedbala

(dyrektor)