

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki
- 1.2. Siedziba jednostki
- 1.3. Adres jednostki
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzornej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporzadzające
4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
- np.
 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadznych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb wymawiania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, W ZALEŻNOŚCI OD TEGO W JAKI SPOSÓB ZOSTAŁY PRZYJĘTE (NABYTYE, WYTWORZONE, OTRZYMANE W FORMIE DAROWIZNY) WYCENIA SIĘ WEDŁYG CEN NABYTYCH, KOSZTÓW WYTWORZENIA LUB CENY SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU
 - b) WYCENY WEDŁUG CENY SPRZEDAŻY TAKIEGO SAMEGO LUB PODOBNEGO PRZEDMIOTU DOKONUJE SIĘ, JEŻELI NIE JEST MOŻLIWE USTALENIE CENY NABYTYKA SKŁADNIKA AKTYWÓW, W SZCZEGÓLNOŚCI PRZYJĘTEGO NIEODPŁATNIE, W TYM DAROWIZNY
 - c) ŚRODKI TRWAŁE OTRYWANE NA PODSTAWIE DECYZJI ORGANIZATORA WYCENIA SIĘ NA PODSTAWIE WARTOŚCI OKRESLONEJ W DECYZII
 - d) NADZIEN BILANSOWY ŚRODKI TRWAŁE ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE WYCENIA SIĘ WEDŁUG CEN NABYTYCH LUB KOSZTÓW WYTWORZENIA POMNIĘSZONYCH O DPISY AMORTYZACYJNE LUB 3. Jednostka dokonuje opisu amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób
 - a) JEDNORAZOWO ZA OKRES CATEGO ROKU W GRUDNIU
 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych -NIE DOTYCZY
 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów WG CEN ZAKUPU
 6. Jednostka dokonuje opisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności PRZETERMINOWANYCH, NALEŻNOŚCI W PRZYPADKU KTÓRYCH UDOKUMENTOWANY ZOSTAŁ BRAK MOŻLIWOŚCI DOCHODZENIA PRZEZ WIERZYCIELA
5. Inne informacje
- BRĄK
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzących środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego,

Nazwa grupy rodzącej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	18951,84			11079,1		49000
Zwiększenia wartości poczatkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości poczatkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	18951,84	0	0	11079,1	0	49000
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9858,87			6480,96		6125
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	9092,97	0	0	4598,14	0	6332,65
- aktualizacja	9092,97			4598,14		6332,65
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	18951,84	0	0	11079,1	0	12457,65
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku						
- stan na koniec roku						

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrebień dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwalych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wiecznie.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki	10 339 619,04		10 339 619,04
3.	INNE ŚRODKI TRWAŁE	4 278 896,93		4 278 896,93

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. - NIE DOTYCZY

1.7. Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwijaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) - NIE DOTYCZY

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwijaniu i stanie końcowym - JEDNOSTKA NIE TWORZY REZERW

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

1.10. 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 zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. - NIE DOTYCZY

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań - NIE DOTYCZY

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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 stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. - NIE DOTYCZY

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykażanych w bilansie - NIE DOTYCZY

1.15. Kwota wyplaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpady emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe		
3.	Inne		
	Ogółem	0,00	

1.16. Inne informacje
n.p.

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - NIE DOTYCZY

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. - NIE DOTYCZY
NIE DOTYCZY

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 DOTYCZY

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. BRAK

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w

2.5. Inne informacje
BRAK

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
Jadwiga Chmielara

GŁÓWNA KIĘGOWA
Jadwiga Chmielara