

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Nazwa jednostki: GMINNY OŚRODEK KULTURY W MODLIBORZYCACH	
1.2	Siedzibę jednostki: UL. ZAMKOWA 1 , 23-310 MODLIBORZYCE	
1.3	Adres jednostki: UL.ZAMKOWA 1 , 23-310 MODLIBORZYCE	
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: realizacja zadań w zakresie kultury zgodnie PKD: 9004Z	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Spawozdanie zawiera pojedyncze dane tylko GOK
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Przyjęte w polityce rachunkowości zasady określają sposób prowadzenia rachunkowości. Księgowość jest prowadzona w systemie komputerowym w programie FK. W bilansie wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wartości kwoty netto tj. wartość brutto pomniejszone o umorzenia. Nowo zakupine środki trwałe przyjmowane są do ewidencji środków trwałych, jeżeli wartość jednostkowo przekraczy kwotę 10.000,00 zł. Na konto pozostałe środki trwałe są księgowane przedmioty od wartości początkowej 100,00 zł do wartości środka trwałego i są umarzone w 100% w chwili oddania ich do użytku. Od środków trwałych jest naliczana amortyzacja zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych od poszczególnych rodzajów środków trwałych. Zakupione materiały na bieżące potrzeby jednostki są odnoszone w ciężar kosztów w momencie zakupu. Prenumeraty, abonamenty i inne cykliczne koszty ponoszone w jednym roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzykoresowemu rozliczeniu kosztów.</p> <p>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 przeksięgowując uzyskane dochoy i poniesione koszty na wynik finansowy.</p>	
5.	Inne informacje:	Nie ma
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
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	Zmiany wartości okeśla tabela 1; tabela 2; tabela 3; tabela 4; tabela 5; tabela 6

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.	GOK nie dysponuje takimi danymi.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Odpisów aktualizacyjnych środków trwałych GOK nie stosuje.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w całości	Gruntów jednostka nie posiada
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	GOK nie posiada środków trwałych na wynajmie, w dzierżawie lub na podstawie innych umów
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Papierów wartościowych GOK nie posiada
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	GOK odpisów aktualizacyjnych nie ma
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	GOK rezerw nie ma
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Zobowiązań długoterminowych nie ma
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	0
b)	powyżej 3 do 5 lat	0
c)	powyżej 5 lat	0
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	Przedmiotowych zobowiązań nie ma
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Przedmiotowych zobowiązań nie ma
1.12.	Łączną 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	Przedmiotowych zobowiązań nie ma
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	Rozliczeń międzyokresowych nie ma
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Gwarancji i poręczeń nie ma

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Naliczenie ZFŚS za okres sprawozdawczy wynosi 8 784,81 zł. Środki te są odprowadzane do Gminy. Gmina wypłaca z tego Funduszu świadczenia dla pracowników GOK
1.16.	Inne informacje	Nie ma
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Zapasów GOK nie posiada
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	GOK nie ma środków w budowie
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Kosztów i dochodów nadzwyczajnych nie ma
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	GOK nie realizuje i nie posiada należności dotyczących budżetu państwa
2.5.	Inne informacje	Nie ma
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Przyczyną powstania straty w GOK jest naliczenie i zaksięgowanie w koszty amortyzacji od środków trwałych

Janina Brożek
 /-/
 (główny księgowy)

30.03.2022 r.

Andrzej Rząd
 /-/
 Dyrektor

