

## INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Kultury w Rewalu z siedzibą w Rewalu ul. Słowackiego 1 jest samorządową instytucją kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.) działającą zgodnie z w/w ustawą i Statutem Gminnego Ośrodka Kultury nadanym przez Radę Gminy Rewal (Uchwała Nr XXXI/221/08 z dnia 14 listopada 2008 r.).

Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Rewal.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01. 2015 r. do 31.12.2015 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

### Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury prowadzona jest zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), jak również o przyjęty plan kont.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostek w wersji pełnej,
- informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- sprawozdanie z działalności kulturalnej.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera w siedzibie jednostki, a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera przyjęta polityka rachunkowości.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.

### Wycena wybranych aktywów i pasywów na dzień bilansowy.

*Wartości niematerialne i prawne* – w cenie nabycia,

brak nabytych przez jednostkę praw majątkowych nadających się do gospodarczego wykorzystania w opisywanym okresie sprawozdawczym.

*Rzeczowy majątek trwały.*

Jednostka realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem korzystając z nieodpłatnego rzeczowego majątku trwałego Gminy Rewal.

W instytucji przyjęto amortyzację wg ustawy podatkowej. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową.

Majątek trwały jednostki – 653 000,15 zł.

Umorzenie posiadanych środków trwałych – 122 427,16 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych – 362 174,25 zł

*Majątek obrotowy.*

Rzeczowe składniki majątku obrotowego są to nabyte w celu zużycia na własne potrzeby materiały pochodzące od dostawców krajowych, a wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu.

Należności i roszczenia – są to środki pieniężne w rozrachunkach z kontrahentami lub innymi osobami fizycznymi, które na określony dzień nie zostały przez jednostkę wyegzekwowane, wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały – (Fundusze) własne

tworzone są z zysków i strat jednostki.

Wartość kapitałów wykazuje się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe -

wykazuje się je w ciągu roku obrotowego według wartości nominalnej, natomiast na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe – 256 152,97 zł

wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody inwentaryzacji :

Inwentaryzację w instytucji przeprowadza się z zastosowaniem Art. 26 i Art.27 ustawy o rachunkowości.

Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 10 osób.

W roku obrotowym jednostka poniosła stratę w wysokości 163 384,88 zł.

W związku z korzystaniem ze zwolnienia przedmiotowego tj. Art.17 ust.1. pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych nie naliczono w roku podatkowym należnego podatku dochodowego od osób prawnych.

Rewał, dnia 26.04.2016 r.

Sporządził:

**Główny Księgowy**  
*Liliza Juźwiak*  
mgr Liliza Juźwiak

Zatwierdził:

Z-ca DYREKTORA  
Gminnego Ośrodka Kultury w Rewału  
*M. Salek*  
mgr Martyna Salek