

GMINNY OŚRODEK KULTURY
ul. Rynek 9
37-418 KRZESZÓW
tel. 015 879 83 03
NIP 865-14-27-028, REGON: 001060895



Delibujka Zalepu
p. B. Klebner
Kh

INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2018 r. Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie.

- 1) **Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Gminny Ośrodek Kultury z siedzibą w Krzeszowie przy ul. Rynek 9 jest samorządowa instytucja kultury wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 17 lipca 1992r. który prowadzony jest przez Urząd Gminy.

Instytucja otrzymała numer identyfikacji 001060895 oraz numer identyfikacji podatkowej

NIP 865-14-27-028

- 2) **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy.

- 3) **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Gminny Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 STYCZNIA 2018 i kończący się 31 GRUDNIA 2018r..

- 4) **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

- 5) **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
2. Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie prowadzone są w siedzibie Gminnego Ośrodka w Krzeszowie. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych dla Gminnego Ośrodka Kultury następuje do 30 czerwca roku następnego.
3. Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmując się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:
- 1) meble i dywany,
 - 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne
 - 3) zbiory biblioteczne
- o wartości nie przekraczającej – 10 000 zł wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
5. Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż –500 zł, a nie wyższa niż – 10 000,00 zł.
6. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:
- 1) meble,
 - 2) sprzęt audiowizualny,

- 3) aparaty fotograficzne, telefoniczne
 - 4) lodówki, odkurzacze,
 - 5) sprzęt elektroniczny.
7. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej – **500 zł**, podlegają jedynie ewidencji ilościowej.
 8. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne.
 9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych - stosując metodę amortyzacji liniowej – według wykazu ustawowych rocznych stawek amortyzacyjnych.
 10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku kalendarzowego.
 11. Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określone w tej decyzji.
 12. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej **10 000,00 zł** umarza się i amortyzuje począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.
 13. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
 14. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
 15. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.
 16. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:- ponoszone koszty ujmuje się na kontach zespołu 4 – „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
 17. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
- zakupione materiały i towary, zbiory biblioteczne są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów .
 18. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu.
 19. Nie umarza się gruntów.
 20. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 21. Do przychodów Gminnego Ośrodka Kultury zalicza się
1) dotacje
2) przychody za wynajmy, usługi ksero, zajęcia taneczne itp.
 22. Przychody określone w pkt.21 księguje się w księgach Gminnego Ośrodka Kultury na podstawie wyciągu bankowego .
 23. Ustalenie wyniku finansowego:
1) W szczególności należy w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość uwzględnić:
a) zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
b) wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski
c) wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty
2) Zdarzenia, o których mowa w ust.1, należy uwzględnić także wtedy, gdy zostaną one ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.

- 3) Ustalenie wyniku finansowego odbywa się za pośrednictwem konta 860 - „Wynik finansowy”.
- 4) Wynik finansowy ustala się na dzień 31 grudnia.
- 5) Dla ustalenia wyniku finansowego pod datą 31 grudnia księguje się:
- na stronie – Wn:
- sumy poniesionych w roku obrotowym kosztów ujętych na koncie
400, 401, 402, 403, 404, 405, 409, 751
- na stronie – Ma:
- uzyskanych przychodów – konta zespołu 7,
 - przychody ze sprzedaży usług – konto 700
 - działalności statutowej
 - dotacje - konto 740, 741.742
 - przychody operacyjne - konto 760
 - przychody finansowe - konto 750
- Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy
saldo Wn – stratę netto, saldo Ma – zysk netto

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- | | |
|--|-------------|
| 1. Budynki | stawka 2,5% |
| 2. Zestaw komputerowy | stawka 30% |
| 3. Zestaw nagłaśniający | stawka 10% |
| 4. Sprzęt nagłośnieniowo
oświetleniowy, multimedialny | stawka 10% |

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach załączonych do informacji.

7) Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Jednostka posiada grunty przekazane w użytkowanie przez Urząd Gminy o wartości 6 300,00zł.

8) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

10) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

11) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

12) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Nie dotyczy

14) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W okresie sprawozdawczym jednostka ma rozliczenia międzyokresowe jest wpływ dotacji inwestycyjnej. Rocznie jest to kwota 10% kwoty dotacji czyli 1 745,51zł.

15) Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie występowały.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa/rodzajowa działalności/ przychody ze sprzedaży produktów

W okresie sprawozdawczym instytucja osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 341 344,90zł.

Na przychody składają

- dotacja z Urzędu Gminy na działalność statutową – 274 000,00zł.
- dotacja Biblioteka Narodowa – 2 500,00 zł
- (zakup książek do biblioteki)
- dotacja celowa Urząd Gminy na imprezę plenerowa Powidlaki - 18 000,00zł.
- dotacja Urząd Marszałkowski na imprezę plenerowa Powidlaki - 15 381,00zł
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 14 100,00zł

Dochody własne : 15 478,90

- wynajmy 12 198,50zł
- sprzedaż obrazów ,książek 1 820,00 zł.
- usługi ksero, wydruki 1 460,40zł.

Pozostałe przychody

- wpłaty za kolędowanie
- (wspólne kolędowanie Kamionka Dolna) 1 885,00zł

Razem przychody 17 363,90

Pozostałe przychody operacyjne to przekazane darowizny i wpłat darowizny od sponsorów, impreza plenerowa Powidlaki w kwocie 41 426,00,00zł. rozliczenia międzyokresowe przychodów – 1 747,51zł

Razem pozostałe przychody 43 173,51 zł.

Przychody finansowe :

- kapitał odsetkowy - 12,86zł.

Ogólna wielkość osiągniętych przychodów w roku 2018 wyniosła 384 531,27zł

W okresie sprawozdawczym instytucja poniosła koszty w wysokości: 391 507,13zł.

Strata za rok 2018 wyniosła 42983,70(w tym amortyzacja środków trwałych 36 007,84zł)

KOSZTY

Amortyzacja	36 007,84
Zużycie materiałów i energii	57 284,35
Usługi obce	96 446,21
Podatki i opłaty	2 105,10
Wynagrodzenia	192 446,12
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	39 858,16
Pozostałe koszty rodzajowe	2 921,95

Koszty finansowe – 445,24zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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

Żadna z powyższych okoliczności nie wystąpiła.

5. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje

II. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym wyniosło 4,25 etatów, w tym pracownicy

Pracownicy działalności podstawowej	
Pracownicy administracji	4
Pracownicy obsługi	2

III. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Żadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

IV. OBJAŚNIENIA I INFORMACJE DO BILANSU ZMIANY W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Na wynik finansowy miały wpływ następujące czynniki:

Zmniejszenie funduszu

- strata za rok ubiegły- 38 132,03,zł.

Zobowiązania niewymagalne Gminnego Ośrodka Kultury w Krzeszowie za rok 2018r.

1. PGNIG Obrót Detaliczny sp.o.o ul. Jana Kazimierza 3 10a 01-248 Warszawa	2 287,97 zł.
2. Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Stalowej Woli	9 723,03zł.
3. Związek Producentów Audio Video ul. Zbigniewa Herberta 12/2 00-380 Warszawa	147,42zł.
4. Debacom Sp.o.o 41-800 Zabrze	64,01zł.
5. PGE Obrót S.A ul. 8 marca 6 35-959 Rzeszów	1 025,23zł.
6. Poczta Polska ul. Rodziny Hiszpańskich 8 02-685 Warszawa	111,80 zł.
RAZEM	13 359,46 zł.
7. Pozostałe zobowiązania – kredyt krótkoterminowy	5 666,74

Stan środków na początku roku - 850,43 zł

Stan środków na końcu roku – 35,30 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Krzeszowie za rok 2018r. nie posiada należności i zobowiązań wymagalnych.

ŚRODKI TRWAŁE NIEUMARZANE

ZA ROK 2018

LP.	GRUPA ŚR. TRW.	NAZWA	WARTOŚĆ	Stan środków na początku roku	Zmiany w trakcie roku	Stan na koniec roku
1	00	GRUNTY	6 300,00	6 300,00	-	6 300,00

TABELA UMORZENIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

ZA ROK 2018

LP	GRUPA ŚR. TRW.	NAZWA	WARTOŚĆ	UMORZEN. DOTYCH.	UMORZ. PO ZMIAN.	UMORZENIE ZA 2018
1.	01	BUDYNEK	1 332 841,57	853.467,98	886.789,02	33.321,04
2.	04	SPRZĘT KOMPUTEROWY	17 945,91	17 945,91	17 945,91	
3.	08	SPRZĘT NAGŁ. OŚWIETLENIOW.	75 000,00	75 000,00	75 000,00	
4.	08	SPRZĘT NAGŁ. MULTIMEDIALN.	26 868,00	8 060,40	10.747,20	2 686,80
			1 452 655,48	954.474,29	990 482,13	36 007,84

Sporządzony dnia 12.03.2019r

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Krzeszowie
mgr Szymon Szymański
Dyrektor

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Bożena Grębieńiak
Główna księgowa