

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W CZYŻEWIE za rok 2018 .

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### I. Informacje pomocnicze

Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Czyżew.

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie.

Adres siedziby: ul. Mazowiecka 34, 18-220 Czyżew.

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury.

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miejski w Czyżewie.

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

#### II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2018 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2018 r. i kończący się w dniu 31.12.2018 r.
3. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
7. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
8. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.

9. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
10. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
11. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
12. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
13. Na dzień 31.12.2018 r. w jednostce nie wystąpiły zobowiązania i należności.
14. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie przeznaczony na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku i jednostka osiągnęła stratę.
15. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków nadzwyczajnych.
16. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
17. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie na dzień 31.12.2018 r. osiągnęła stratę w kwocie 7.699,05 zł.
18. Koszty utrzymania Gminnego Ośrodka Kultury w Czyżewie pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
19. Strukturę przychodów w roku 2018 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
20. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie w roku obrotowym 2018 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
21. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Gminnym Ośrodku Kultury w Czyżewie nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2018,

ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

### III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

### IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminny Ośrodek Kultury w Czyżewie będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	402 976,66	-	-	402 976,66
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	15 500,00	-	-	15 500,00
5.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	10 643,54
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	Razem	429 120,20	-	-	429 120,20

### 2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca- umorzenie jednorazowe śr. trwałych)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	42 312,55	6 044,65	-	-	48 357,20
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	7 498,30	1 550,00	-	-	9 048,30
4.	Zespoły komputerowe	10 643,54	-	-	-	10 643,54
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	-	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
	Razem	60 454,39	7 594,65	-	-	68 049,04

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

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	376.746,36	7.815,25	368. 931,11

5. Strata za 2018 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

6. W sprawozdaniu finansowym za 2018 r. nie wystąpiły międzyokresowe rozliczenia przychodów.

7. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

#### **Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat**

1. Struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Wpływy z działalności kina	980,00 zł
- Wpływy z kół zainteresowań	28.665,00 zł
- Wpływ z wynajmu	2.830,00 zł
- Wpływy z działalności kawiarni	2.620,60 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	20,68 zł
- Wpłaty dobrowolne, darowizny	27.400,00 zł
- Wpływy za promocję firm	10.800,00 zł
<b>RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :</b>	<b>73.316,28 zł</b>

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

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2018 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 160,90 zł.

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

5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektor	1,00
Instruktorzy	2,00
Pracownicy administracyjny	1,00
<b>Ogółem</b>	<b>4,00</b>

SKARBNIK GMINY

Renata Dmochowska - Zaremba

(główny księgowy)

Czyżew, 27.03.2019 r.

(miejsowość i data)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Czyżewie

Katarzyna Ostro

(kierownik jednostki)

