

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Kultury w Wydminach

na dzień 31.12.2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach z siedzibą w Wydminach przy pl. Rynek 1/3 jest samorządowa instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wydminy. Wpisany jest w rejestrze samorządowy instytucji kultury pod poz. „I” pod poz. I. Działą na podstawie statutu przyjętego uchwałą Rady Gminy Nr XV/101/2015.

Podstawowy rodzaj działalności:
Gminny Ośrodek Kultury prowadzi wielokierunkową działalność, której celem jest:
- dostarczenie mieszkańcom możliwie jak najszerszej oferty kulturalnej, oświatowej i rozrywkowej
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych
- inspirowanie i wspomaganie amatorskiej twórczości artystycznej
2. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczą finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:

- bilans jednostki
 - rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości
- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagracające działalność Gminnego Ośrodka Kultury.

PODSTAWOWE ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI:

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994r (tekst jednolity Dz.U. z 2016 poz. 1047 z póź.zm.) i ustawą o organizowaniu prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25-10-1991 rok (tekst jednolity Dz.U. z 2012r poz. 406 z póź. zm) Szczegółowe zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych określa polityka rachunkowości przyjęta przez instytucję.

METODY WYCENY:

- środki trwałe jak również wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia.
- materiały, usługi – wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu
- należności i zobowiązania - wyceniane zostały w kwotach nominalnych wymagalnych zapłaty.
- środki pieniężne i fundusze - zostały wycenione w kwotach nominalnych .

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na koniec roku
A.II	39 883,45		4 501,80	35 381,65
A.II.1.3	39 883,45		4 501,80	35 381,65
Urządzenia techniczne i maszyny				
Srodki trwałe				

Umorzenie środków trwałych

Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan aktywów na koniec roku
A.II	32 068,59	1 568,73	4 201,67	29 435,65
A.II.1.3	32 068,59	1 568,73	4 201,67	29 435,65
Urządzenia techniczne i maszyny				
Srodki trwałe				

Aktywa obrotowe

Na dzień 31.12.2018 r instytucja posiada :

- należności z tyt. dostaw i usług 45,50
- środki na rachunku bankowym 1 306,94
- środki na rachunku ZFSS 452,93

Fundusz instytucji kultury

Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach posiada Fundusz Instytucji Kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym. Fundusz jednostki w 2018 roku został zmniejszony o odpisy amortyzacyjne i stratę za rok 2017.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień 31.12.2018 instytucja posiada

- zobowiązania z tyt. dostaw i usług 1 994,23
- ZFSS 452,93

2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Struktura przychodów

Przychody ze sprzedaży i równe z nimi w tym:

- kserowanie drukowanie 2 187,80
- laminowanie 15,00
- wynajem Sali 1 400,00
- wypożyczenie naczyń i sprzętu 870,00

4 472,80

STOWA KSIĘGOWA
[Signature]
Liboria Palomasa

DYREKTOR
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
W WYDMINACH
[Signature]
Stefanika - Suter

Na dzień 31.12.2018 r Gminny Ośrodek Kultury w Wydminach zatrudniał 6 osób, co w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 5,125 etatu.
 Ponadto instytucja zatrudnia na podstawie umów cywilnoprawnych dyrygenta chóru seniora i inspektora IOD. W ciągu roku sprawozdawczego wystąpiły inne umowy zlecenia i o dzieło zawarte na okazjonalne występy, pokazy, konferansjerkę itp.

3. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU

Razem przychody	452 467,73
- dotacja podmiotowa	375 258,00
- dotacja celowa NFM	7 640,00
- pozostałe (zwrot kosztów współorganizacji itp.)	69 569,73
Razem przychody	456 940,53
Struktura kosztów	
Koszty działalności operacyjnej w tym:	453 089,18
- amortyzacja	1 568,73
- zużycie materiałów i energii	28 362,12
- usługi obce	67 784,36
- podatki i opłaty	5 244,28
- wynagrodzenia	295 298,02
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 314,81
- pozostałe koszty rodzajowe	4 516,86
Pozostałe koszty operacyjne	300,13
Razem koszty	453 389,31