



SPRAWOZDANIE FINANSOWE Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach za rok 2018

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania
- informację dodatkową
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach, z siedzibą przy ulicy 1000-lecia 10, 62-874 Brzeziny, dla którego organem założycielskim jest Rada Gminy Brzeziny przedstawia sprawozdanie finansowe z działalności Instytucji za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
2. Instytucja posiada nr REGON 250418881, nr NIP 968-079-10-04 i jest samorządową instytucją kultury.
3. Instytucja wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy Brzeziny pod Nr 1.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz braku zagrożeń dla jej kontynuowania.
5. Organizator zapewnia środki niezbędne dla jej utrzymania oraz prowadzenia działalności statutowej.
6. W skład Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach wchodzi:
 - Dom Kultury w Brzezinach
 - Biblioteka Publiczna w Brzezinach
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
9. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nie przekraczającej 3.500,-zł – odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Ewidencję środków nisko cennych o wartości jednostkowej od 100,00zł do 500,00zł prowadzi się ilościowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego środka oraz miejsca jego użytkowania. Dla pozostałych środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 500,00zł do 3.500,00zł prowadzi się ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową.
10. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, mogą być umarzane: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej 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.

11. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

12. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem uproszczonym i jednostkowym obejmującym dane odzwierciedlające rzeczywistość gospodarczą i majątkową jednostki. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez Wójta Gminy Brzeziny.

13. Sprawozdanie finansowe składa się z;

- bilansu,
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. W bilansie wykazano stany aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Wykazana w aktywach bilansu wartość poszczególnych grup składników aktywów wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy.

15. W rachunku zysków i strat wykazano oddzielnie; przychody, koszty, zyski i straty za 2018 rok.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany w stanie rzeczowych składników majątkowych
w okresie od 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

| Lp. | Wyszczególnienie | Środki trwałe | Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne | Księgozbiór |
|-----------|---|-------------------|--|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. | Wartość początkowa na 01.01.2018 | 145.132,24 | 113.530,78 | 207.750,42 |
| 1 | (+)Zwiększenie w ciągu roku | 0,00 | 2.480,00 | 21.940,75 |
| 2 | (-)Zmniejszenia w ciągu roku | 0,00 | 0,00 | 645,37 |
| 3 | Stan na 31.12.2018 | 145.132,24 | 116.010,78 | 229.045,80 |
| B. | Umorzenia na 01.01.2018 | 129.417,40 | 113.530,78 | 207.750,42 |
| 1 | (+)Zwiększenie w ciągu roku | 6.067,12 | 2.480,00 | 21.940,75 |
| 2 | (-)Wyksięgowanie umorzenia w ciągu roku | 0,00 | 0,00 | 645,37 |
| 3 | Wartość umorzenia na 31.12.2018 | 135.484,52 | 116.010,78 | 229.045,80 |
| C. | Wartość netto | 9.647,72 | 0,00 | 0,00 |

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
GOK nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

5. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

| Wyszczególnienie | Rodzaj funduszu | | Razem |
|--|------------------|---------------|------------------|
| | instytucji | rezerwowo | |
| 1. Stan na początku roku obrotowego | 22.071,97 | 0,00 | 22.071,97 |
| 2. Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 877,71 | 877,71 |
| -zysk z 2017 r. | 0,00 | 877,71 | 877,71 |
| -inne | | | |
| 3. Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty za 2017 r. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan na koniec roku obrotowego | 22.071,97 | 877,71 | 22.949,68 |

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2018 r. osiągnął zysk netto z działalności, w wysokości 3.167,14zł., który proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw. Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności. W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

9. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan zobowiązań na koniec roku |
|-----|---|--------------------------------|
| 1. | Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: z tyt. dostaw i usług | 2.598,28 |
| | - do 12 m-cy | 2.598,28 |
| | - powyżej 12 m-cy | 0,00 |

10. Instytucja kultury posiada długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 1.520,-zł na zadanie „Kraszewski. Komputery dla Bibliotek”.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

II.

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

Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach został utworzony i działa na podstawie:

- a) Uchwały Nr IV/28/92 Rady Gminy Brzeziny z dnia 28.09.1992 r.
- b) Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, ze zm.)
- c) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tj. Dz. U z 2018 r. poz. 574 ze zm.)
- d) Statutu zatwierdzonego przez Radę Gminy Brzeziny
- e) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz.395 ze zm.),

2. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.

3. Przychody uzyskane przez Gminny Ośrodek Kultury w Brzezinach w 2018 r.;

| Wyszczególnienie | Wykonanie |
|--------------------------------|-------------------|
| Dotacja podmiotowa | 598.762,00 |
| Dotacja z Biblioteki Narodowej | 8.206,00 |
| Przychody własne | 7.878,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 5.486,00 |
| Przychody finansowe | 179,68 |
| Ogółem | 620.511,68 |

Przychody z działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w całości przeznaczone są na działalność statutową z zakresu upowszechniania kultury.

4. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
 5. Koszty poniesione na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach w roku 2018 r.;

| Wyszczególnienie | Wykonanie |
|--|-------------------|
| Amortyzacja | 6.067,12 |
| Zużycie materiałów i energii | 69.523,11 |
| Usługi obce | 82.181,44 |
| Wynagrodzenia | 381.468,54 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 73.543,16 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 4.561,17 |
| Ogółem | 617.344,54 |

6. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

III.

Instytucja kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. Na dzień 31.12.2018 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Brzezinach zatrudnionych było 7 pracowników, (w tym: 4 osoby na pełnych etatach, 1 osoba na 7/8 etatu i 2 osoby na ½ etatu).

V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

2. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 zapewnia porównywalność danych liczbowych z rokiem poprzedzającym.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Gminnego Ośrodka Kultury w Brzezinach, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej jednostce w danym roku obrotowym i poprzedzającym go.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Barbara
 Mikołajczyk, Gminny Ośrodek Kultury
 Data: 2019.03.29 10:43:20 CET

.....
(sporządził)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Przemysław
 Sułek
 Data: 2019.03.29 10:45:12 CET

.....
(zatwierdził)

