

Załącznik
do Zarządzenia Nr 13/19
Wójta Gminy Pęcław
z dnia 29 marca 2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY
ORAZ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY PĘCŁAW**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Gminny Ośrodek Kultury w Białogórze działa na podstawie:
 - Uchwały Nr IX/27/75 Gminnej Rady Narodowej w Pęcławiu z dnia 24 września 1975r.
 - Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
 - Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora,
 - Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Białogórze,
 - Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U. 1997 Nr 85, poz.539 z późn. zm.),
 - Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 z późn. zm.).

Podstawowym celem statutowym GOK oraz Biblioteki jest prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania kultury.

GOK i Biblioteka realizują zadania związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury, a także wychowaniem i edukacją poprzez sztukę.

2. Organizatorem GOK jest Rada Gminy Pęcław.
3. Nadzór nad organizacją i funkcjonowaniem GOK sprawuje Wójt Gminy Pęcław.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
5. W skład GOK wchodzi:
 - Gminny Ośrodek Kultury w Białogórze z siedzibą w Białogórze wraz z podległymi Świetlicami Gminy Pęcław,
 - Biblioteka Publiczna Gminy Pęcław z siedzibą w Białogórze.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne GOK oraz Biblioteki.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
8. Na sprawozdanie finansowe GOK składa się:
 - rachunek zysków i strat
 - bilans
 - Informacja dodatkowa.

Przyjęte zasady rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe GOK oraz Biblioteki prowadzone są według przyjętych zasad rachunkowości , a w szczególności obejmują:
 - prowadzenie na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
 - sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
 - wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
 - gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przez okres wymagany przez ustawy.

2. Metoda wyceny aktywów i pasywów- poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny:

- zapasy wycenia się wg cen zakupu,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- rezerwy wg wiarygodnie oszacowanej wartości,
- inwestycje wg ceny nabycia,
- środki pieniężne wg wartości nominalnej,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,
- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Białotłęka 19.03.2019 r.

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki

Załącznik:

1. Bilans za 2018 r.

2. RZS na dzień 31.12.2018 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne:

A) Środki trwałe są amortyzowane:

- do wartości 500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane bezpośrednio w koszty bieżące oraz w ewidencji wyposażenia,
- o wartości od 501,00zł. do 3500,00zł. amortyzowane są jednorazowo, ewidencjonowane w koszty bieżące oraz w ewidencji środków trwałych,
- od wartości 3501,00zł. amortyzowane, ewidencjonowane w ewidencji środków trwałych.

B) Wykaz środków trwałych i amortyzacji za 2018 r.

Rodzaj środka trwałego	Na dzień 01.01.2018	Nabycie	Umorzenie	Stan dzień 31.12.2018
Środki trwałe	198854,40	8250,00	198530,70	8573,70
Księgozbiór	83835,95	6420,18	90256,13	0,00
Wartości niematerialne	14445,93	0,0	14445,93	0,00

2. Struktura zobowiązań na dzień 31.12.2018 r.

Zobowiązania	Na dzień 01.01.2018	Na dzień 31.12.2018	Przeterminowane na dzień 31.12.2018
z tytułu dostaw towarów i usług	21837,51	21637,92	16432,20
budżetowe	23065,51	7640,35	0,00
inne	0,00	200,02	0,00

3. Struktura należności na dzień 31.12.2018 r.

- należności na dzień 01.01.2018 r. wyniosły 2122,55 zł.
- należności na dzień 31.12.2018 r. wyniosły 1322,74 zł.

4. Istotne rozliczenia międzyokresowe:
- przychody – nieamortyzowana wartość dotacji na siłownię zewnętrzną - 4033,46 zł.
5. Struktura przychodów:

LP.	przychód	kwota
1	Dotacja z Gminy Pęcław dla GOK i Świetlic	261800,00
2	Dotacja z Gminy Pęcław dla Biblioteki	60000,00
3	Przychody ze sprzedaży usług	27220,24
4	Przychody z najmu	36437,42
5	Wpłaty na sekcje	850,00
6	Przychody finansowe	65,65
7	Dotacja Biblioteka Narodowa	3100,00
8	Pozostałe przychody	5439,93

Uzyskane dodatkowe środki zostały przeznaczone na cele statutowe GOK i Biblioteki.

5. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
6. GOK nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.
7. W roku obrotowym nie tworzono rezerw.

II.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018:
- a) GOK i Biblioteka – 4 pracowników, w tym:
 - kierownik jednostki - 1 osoba
 - bibliotekarz-instruktor – 2 osoby
 - księgowa – 1 osoba
 - opiekunowie Świetlic – 6 osób
 - palacz- konserwator – 1 osoba
 - instruktorzy – 2 osoby
 - sprzątaczką – 1 osoba
 - b) wynagrodzenie osób kierujących jednostką:
 - Dyrektor M. Jaskuła – Kozieł – 49611,61 zł.

Gminny Ośrodek Kultury w Białotęce nie jest zobowiązany do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r. ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych. Nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

III.

W okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 r. GOK Białotłęka uzyskał dochód w wysokości 9809,19 zł.
W związku z powyższym Kierownik Jednostki proponuje pokrycie strat z poprzednich lat obrotowych.

Białotłęka 19.03.2019 r.

Główny Księgowy

Kierownik Jednostki