

| | | |
|-----|---------------------|-----|
| USC | WPLYNEŁO | BOK |
| RRG | -KANCELARIA OGÓLNA- | PF |
| FN | URZĄD GMINY | OSO |
| | KRZEMIENIEWO | OR |
| ORG | 2018 05 20 | |
| | ilość załączników | |
| | L.dz. | |

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie z siedzibą ul. Zielona 6, 64 – 120 Krzemieniewo utworzone zostało dnia 1 kwietnia 2001 roku uchwałą Rady Gminy Krzemieniewo nr XXI/92/01 z dnia 29 marca 2001 roku oraz zostało wpisane do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1 prowadzonego przez Urząd Gminy Krzemieniewo. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki zgodnie ze statusem jest działalność kulturalna w sferze edukacji, upowszechnianie kultury i zaspakajanie potrzeb czytelnicznych społeczeństwa gminy.
2. Instytucja powołana jest na czas nieokreślony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Dyrektora Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasad (politykę) rachunkowości.
 - a) Ewidencja księgowa prowadzona jest w siedzibie jednostki przy zastosowaniu komputerowej techniki rejestracji operacji gospodarczych,
 - b) Ewidencję analityczną ilościowo-wartościową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według grup rodzajowych na kartach inwentarzowych (dla każdego środka oddzielnie); środkiem trwałym podlegającym amortyzacji jest przedmiot o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości równej lub wyższej 3.500 PLN; ta sama zasada ma zastosowanie do wartości niematerialnych i prawnych.
 - c) Ewidencję ilościową prowadzi się do przedmiotów o wartości początkowej do 1.500 PLN, tzn. do wyposażenia,
 - d) Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te oraz wartości przyjęto do używania,
 - e) Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych naliczana jest liniowo według rocznych stawek amortyzacyjnych dla celów podatkowych;

przedmioty o wartości początkowej równej bądź niższej od 3.500 PLN, a zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych amortyzuje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania do użytkowania,

- f) Amortyzacji i umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie księguje się na koncie „ Fundusz instytucji kultury”, wymienionych w art. 29 ust 1 i ust. 4 pkt 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej; odpisy amortyzacyjne księguje się według zasad ogólnych,
- g) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariancie porównawczym,
- h) W przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie dokonano zmian metod księgowości oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mających wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz rentowność jednostki,
- i) W przyjętym okresie, za który sporządzono sprawozdanie, przychody jednostki uzyskane z podstawowej działalności są wykazywane w pozycji A I „Przychody ze sprzedaży produktów”, saldo konta „490” jest wykazane w pozycji A pkt II. Zmiana stanu produktów;
- j) Znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA:

1.1a) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

| Wyszczególnienie | BO na 2018 | Zwiększenie | Zmniejszenia | BZ na 2018 |
|----------------------|-------------------|-------------|--------------|-------------------|
| Budynki | 908.578,31 | - | - | 908.578,31 |
| Obiekty inż. lądowej | 3.715,67 | - | - | 3.715,67 |
| Urządzenia i maszyny | 32.540,03 | - | - | 32.540,03 |
| Inne środki trwałe | 43.620,27 | - | - | 43.620,27 |
| Razem | 988.454,28 | - | - | 988.454,28 |

| Wyszczególnienie | BO na 2018 | Zwiększenie | Zmniejszenie | BZ na 2018 |
|------------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
| Inne WNiP | 30.537,60 | - | - | 30.537,60 |
| Razem | 30.537,60 | - | - | 30.537,60 |

1.1b) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia-amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan umorzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera poniższa tabela:

| Wyszczególnienie | BO na 2018 | Zwiększenie amortyzacja | Zmniejszenia | BZ na 2018 |
|------------------------|-------------------|-------------------------|--------------|-------------------|
| Budynki DK i Bibliotek | 569.842,32 | 22.714,46 | | 592.556,78 |
| Obiekty inż. lądowej | 3.715,67 | | | 3.715,67 |
| Urządzenia i maszyny | 32.540,03 | | | 32.540,03 |
| Inne środki trwałe | 21.028,40 | 10.427,02 | | 31.455,42 |
| Razem | 627.126,42 | 33.141,48 | | 660.267,90 |

| Wyszczególnienie | BO na 2018 | Zwiększenie amortyzacja | Zmniejszenie | BZ na 2018 |
|------------------|------------------|-------------------------|--------------|------------------|
| Inne WNIp | 19.873,60 | | | 19.873,60 |
| Razem | 19.873,60 | | | 19.873,60 |

1.1c) szczegółowy zakres zmian wartości księgozbioru w bibliotekach oraz ich umorzenia zawierający dane na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy przedstawia poniższe zestawienie:

| Wyszczególnienie | BO na 2018 | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ na 2018 |
|-----------------------|------------|-------------|--------------|------------|
| Księgozbiór/umorzenia | 510.909,84 | 30.357,71 | 2.447,45 | 538.820,10 |

2.1. Dane o zmianach funduszu instytucji kultury w roku 2018 przedstawia poniższe zestawienie:

| Fundusz jednostki Kultury BO na 2018 | Zmniejszenia/zwiększenia | Fundusz jednostki kultury BZ na 2018 |
|--------------------------------------|---|--------------------------------------|
| 427.318,23 | + 26.046,37 WYNIK FINANSOWY ZA 2017 ROK | 453.364,60 |

2.2. Proponuje się, aby zysk w wysokości 8.779,97 PLN za rok obrotowy 2018 zwiększył fundusz jednostki instytucji kultury.

2.3. Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych, jednostka nie posiada należności wymagalnych.

2.4. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz wartości zapasów nie było.

2.5. Przychodów i kosztów działalności zaniechanej i przewidzianej do zaprzestania nie było.

2.6. Gminne Centrum Kultury w Krzemieniewie jako samorządowa instytucja kultury, przeznaczają swoje przychody na działalność statutową i nie obciążona podatkiem dochodowym od osób prawnych.

2.7. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

3. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. Znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie było.

5. Znaczących wydarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie było.

Data: 20.03.2019r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Kozak
Magdalena Kozak

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
Gminnego Centrum Kultury

Monika Ślapiak

Podpis kierownika jednostki