

**INFORMACJE DODATKOWE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM  
ZA ROK 2019**

1. Nazwa jednostki i siedziba:  
**GMINNY OŚRODEK KULTURY W ŚWIDNICY**  
**66-008 Świdnica, ul. Ogrodowa 37**  
**NIP 9730990899, Regon 080492423**
2. Podstawowy przedmiot działalności :  
**DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA INSTYTUCJI KULTURY**
3. Wpis do rejestru instytucji kultury  
**Jako samorządowa instytucja kultury GMINY ŚWIEDNICA utworzona na mocy Uchwały Nr IX/58/10 Rady Gminy Świdnica z dnia 28 października 2010r. Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest wpisany do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Gminę Świdnica pod nr RIK-1/2010 i posiada osobowość prawną**
4. Czas działania jednostki : **NIEOGRANICZONY**
5. Okres sprawozdawczy : **01.01.2019 – 31.12.2019**
6. Kontynuacja działania:  
**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUACJI DZIAŁANIA JEDNOSTKI**
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że unormowania wynikają z **ZPK**
  - a) Środki trwałe o wartości od 2.000,00 zł. do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje się w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
  - b) Środki trwałe do wartości 2.000,00 zł. i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo - wartościową wg. użytkowników i traktowane są jak materiały i obciążają one koszty zużycia materiałów.
  - c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - d) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT za okres od 01-01-2019 do 31-12-2019. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia (lub są rozliczane w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów).



8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej

Zgodnie z rozdziałem 5 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (j.t. Dz.U. 2019r., poz. 351, z późn.zm), Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy sporządził sprawozdanie finansowe według zasad określonych w w/w ustawie.

Gminny Ośrodek Kultury w Świdnicy jest instytucją kultury działającą w oparciu o przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. 2018r.poz 1983 ze zmianami), oraz przepisy ustawy o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997r. (Dz.U. 2019r. poz. 1479 ze zmianami) oraz Uchwałę Nr XXXVII/228/2017 Rady Gminy Świdnica z dnia 29 czerwca 2017 roku w sprawie przyjęcia statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Świdnicy, który określa cele, zadania, zarządzanie, organizację, majątek i źródła finansowania działalności .

### MAJĄTEK GMINNEGO OŚRODKA KULTURY

Majątek GOK może być wykorzystany jedynie dla celów wynikających z zakresu działania określonym w statucie. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności. GOK dokonuje zakupów środków trwałych zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych oraz klasyfikuje zgodnie z rozporządzeniem RM odnośnie klasyfikacji środków trwałych, a także dokonuje odpisów amortyzacyjnych stosując roczne stawki amortyzacyjne.

Wartość brutto majątku trwałego na dzień 31.12.2019 r. wynosi: **959.868,31 zł**  
Wartość netto majątku trwałego na dzień 31.12.2019 r. wynosi: **31.953,29 zł**

Wykaz	Wartość brutto Na 31.12.2019	Umorzenie Na 31.12.2019	Wartość netto Na 31.12.2019
Budynki i budowle	508 640,42	508 640,42	0,00
Maszyny i urządzenia	85.716,06	77.003,78	8.712,28
Pozostałe środki trwałe	78.477,15	55.236,14	23.241,01
Wyposażenie	121.025,21	121.025,21	0,00
Wartości niematerialne i prawne	5.223,99	5.223,99	0,00
Zbiory biblioteczne	160.785,48	160.785,48	0,00
<b>Razem</b>	<b>959.868,31</b>	<b>927.915,02</b>	<b>31.953,29</b>

## ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

1. Średnioroczne zatrudnienie w 2019 roku w GOK wyniosło 5,75 etatu w tym;
- a) Pracownicy działalności podstawowej 4 osoby - 2,75 etatu
  - b) Administracja 3 osoby - 2,5 etatu
  - c) Obsługa 1 osoba - 0,5 etatu

Na dzień 31-12-2019 stan zatrudnienia wynosił 8 pracowników, w tym:

- a) 4 osoby na pełen etat,
- b) 3 osoby na 0,5 etatu,
- c) 1 osoba na 0,25 etatu.

2. Łączne koszty zatrudnienia w 2019 r.

Wynagrodzenia osobowe **250.064,16**

W tym:

- a) Umowa o pracę 220.340,80
- b) Odprawy emerytalno-rentowe 2.750,00
- c) Fundusz premiowy i nagród 27.773,36

Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników **61.357,08**

W tym:

- Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 51.709,17
- Świadczenia urlopowe 6.863,56
- Pozostałe świadczenia 2.784,35

## NALEŻNOŚCI

Na dzień 31.12.2019r. wystąpiły należności w kwocie **1.050,00 zł.** z tyt. wynajmu sali i sprzętu:

- a) Innowacyjne Centrum Rozwoju w Lublinie. Wystawiono wezwanie do zapłaty.

## ZOBOWIĄZANIA

Na dzień 31 grudnia 2019r. GOK posiada następujące zobowiązania: **1.280,38 zł.** z następujących tytułów z terminem płatności styczeń 2020r.

**Rozrachunki z dostawcami 930,40 zł.**

- a) SELA, f-ra 39/12/2019 179,58 zł.
- b) SOLID GROUP; f-ra 2020/01/019500 – opł. za m-c XII 2019 54,12 zł.
- c) TAURON; f-ra 0256176/19 za okres 13 XI – 31 XII 2019 588,29 zł.
- d) NOVA TELECOM; f-ra 2020/01/679482/887 – za m-c XII 2019 108,41 zł

**Rozrachunki publiczno-prawne 31,00 zł**

- a) podatek od os. fiz. PIT-4 za 12.2019 31,00 zł.

W tym zobowiązania wymagalne 0,00

<b>Rozrachunki z pracownikami</b>	<b>318,98 zł</b>
a) Paweł Kierzek – f-ra 9001494884	318,98 zł.

### **KREDYTY I POZYCZKI**

Na dzień 31-12-2019 GOK nie ma zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek  
 Jednocześnie oświadczmy, że GOK nie udzielał kredytów, pożyczek.  
 Dyrektor GOK-u dokonał umorzenia należności pieniężnej mającej charakter cywilnoprawny  
 – kwota 90,00 zł. za wynajem sali, zgodnie z fakturą 7/02/2018 z dnia 07-02-2018r. na  
 NORIMP BAKO POLAND SP. z o.o. SP. k. z siedzibą: ul. Czecha 12, 80-180 Gdańsk.

### **ŚRODKI OBROTOWE**

Na dzień 31 grudnia 2019r. wartość środki pieniężnych. **2.864,77 zł.**

- |                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| a) R-k bieżący – środki w wysokości | 2.864,77 zł. |
| b) Gotówka w kasie                  | 0,00 zł.     |

Wartość magazynowa materiałów **0,00**

### **CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE KOSZTÓW**

Na dzień 31.12.2018 wynoszą 0,00 zł.

### **ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE PRZYCHODÓW**

Od 01 stycznia 2012r czyli po zmianie przepisu art. 29 ustawy z dnia 25-10-1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych ustaw (Dz.U. 2018r., poz.1983) wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

**Art. 29.** 1. Instytucja kultury tworzy:

- 1) fundusz instytucji kultury;
- 2) fundusz rezerwowy.
2. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto, o której mowa w ust. 3.
3. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury.
4. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
5. Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

- |   |              |
|---|--------------|
| a) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów art.39 us2, art.41 ustawy o rachunkowości | 8.592,15 zł. |
| b) Kapitał podstawowy wynosi  | 7.384,31 zł. |
| c) Kapitał rezerwowy wynosi   | 7.485,81 zł. |

## WYNIK FINANSOWY

Ustalono na 31 grudnia 2019r. wynik finansowy jednostki na wartość dodatnią

- |  |                |
|--|----------------|
| 1. Wyksięgowanie rocznych kosztów na wynik finansowy                               |                |
| a) Koszty podstawowe -   | 394.073,61 zł. |
| b) Koszty statutowe -  | 168.712,94 zł. |
| c) Koszty umorzenia należności -   | 90,00 zł.      |
| d) Przeksięgowanie rozliczeń międzyokresowych za 2018                              | 121,65 zł.     |
| 2. Wyksięgowanie dotacji bieżącej 2019r. na wynik finansowy                        | 445.000,00 zł. |
| 3. Wyksięgowanie rocznych pozostałych przychodów operacyjnych na wynik finansowy   |                |
| a) Przychody ze sprzedaży usług i najmu –  | 26.855,00 zł.  |
| b) Przychody pozostałe -   | 102.268,61 zł. |
| 4. Wyksięgowanie dodatniego wyniku finansowego 2018 na fundusz rezerwowy jednostki |                |
|  | 3.154,89 zł.   |

**Ustalono wynik finansowy 2019 - wartość dodatnia 11.125,41 zł.**

Główny Księgowy  
Gminnego Centrum Kultury w Świdnicy  
*Iwona Urbanska*

DYREKTOR  
Gminnego Centrum Kultury w Świdnicy  
*Paulina Szczepczyk*

