

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy stanowi **załącznik nr 1**, a dla majątku amortyzowanego (środków trwałych) - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi **załącznik nr 2**

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stanowi **załącznik nr 3**.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Wynik finansowy – strata przeznaczona na zmniejszenie Kapitału (funduszu) podstawowego.

11) Nie dotyczy.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku wyniosły 15.942,31 zł i przedstawiają się następująco:

- zobowiązania wobec ZUS	8.516,87 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT 4R, PIT 8AR	0,00 zł
- zobowiązania wobec kontrahentów	6.800,44 zł
w tym wobec:	
• TAURON	1.984,73 zł
• Fortum Marketing and Sales Polska S.A.	2.422,27 zł
• Dźwig – Serwis Wysocki Zbigniew	405,90 zł
• SOLID SECURITY	125,46 zł
• PGE Obrót SA	1.481,66 zł
• AQUA S.A.	69,85 zł
• Spółka Wodociągowa w Bystrej	122,47 zł
• Gmina Wilkowice	188,10 zł
- pozostałe zobowiązania	625,00 zł

13) Nie dotyczy.

14) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 34.248,10 zł stanowią zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej Gminy Wilkowice, pomniejszonych o amortyzację.

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

18) Nie dotyczy.

19) Nie dotyczy.

2.

1) Działalność wykonywana zgodnie ze Statutem.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Przychód z rachunku zysków i strat	1.044.914,68
Przychód niebędący przychodem podatkowym	4.133,40
Przychód w 2019 r.	1.040.781,28
Koszty z rachunku zysków i strat	1.046.096,65
Koszty niestanowiące KUP	1.001.235,40
w tym:	
-dotacja Gminy Wilkowice	973.727,00
-dotacja Gminy Wilkowice na zakup środka trwałego	15.375,00
-dotacja Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej	8.000,00
-amortyzacja	4.133,40
Koszty uzyskania przychodu w 2019 r.	44.861,25
Dochód	995.920,03
Dochody/przychody wolne od podatku	997.102,00
Podstawa opodatkowanie	0,00

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Nie dotyczy.

11) Nie dotyczy.

12) Nie dotyczy.

3. Nie dotyczy.

4. Nie dotyczy.

5.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) W 2019 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

Stan na 01.01.2019 r. 6,5 etatów

Stan na 31.12.2019 r. 7,25 etatu, w tym:

a) Dyrektor – 1 etat

b) Dział administracyjno-kulturalny:

- Kierownik ds. administracji i kultury – 1 etat

- Specjalista ds. administracji i kultury – 1 i 2 x $\frac{3}{4}$ etatu

(w tym jedna osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu przebywa na urlopie macierzyńskim, a druga osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu jest zatrudniona na podstawie umowy na zastępstwo)

c) Dział księgowości:

- Główny Księgowy – $\frac{3}{4}$ etatu

d) Dział gospodarczy:

- Technik – 1 etat

- Pracownik gospodarczy – 1 etat (2 x $\frac{1}{2}$ etatu)

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

6.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy stanowi **załącznik nr 4**.

7.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

8.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

9. Nie dotyczy.

10. Nie dotyczy.

Sporządzono, 13 marca 2020 roku

*Załącznik nr 1
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”*

**Zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia
oraz wartości niematerialnych i prawnych**

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2019 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1.	Wyposażenie	142.267,89	50.445,68	0,00	192.713,57	192.713,57	0,00
	Ogółem	142.267,89	50.445,68	0,00	192.713,57	192.713,57	0,00

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2019 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	3.051,99	0,00	0,00	3.051,99	3.051,99	0,00
	Ogółem	3.051,99	0,00	0,00	3.051,99	3.051,99	0,00

Sporządzono, 13 marca 2020 roku

Załącznik nr 2
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Zakres zmian wartości grup rodzajowych amortyzowanych środków trwałych

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2019 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1.	Środki trwałe w tym:	33.694,35	0,00	0,00	49.069,35	14.821,25	34.248,10
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 6	26.054,35	15.375,00	0,00	41.429,35	9.600,72	31.828,63
	Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 8	7.640,00	0,00	0,00	7.640,00	5.220,53	2.419,47
	Ogółem	33.694,35	15.375,00	0,00	49.069,35	14.821,25	34.248,10

**Zakres zmian wartości grup rodzajowych nieamortyzowanych środków trwałych
(dzieła sztuki)**

Lp.	Nazwa	B.O. na 01.01.2019 wartość brutto	zwiększenia	zmniejszenia	B.Z. na 31.12.2019 wartość brutto	umorzenie	wartość netto
1.	Środki trwałe w tym:	58.900,00	0,00	0,00	58.900,00	0,00	58.900,00
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 8	0,00	0,00	0,00	58.900,00	0,00	58.900,00
	Ogółem	58.900,00	0,00	0,00	58.900,00	0,00	58.900,00

Sporządzono, 13 marca 2020 roku

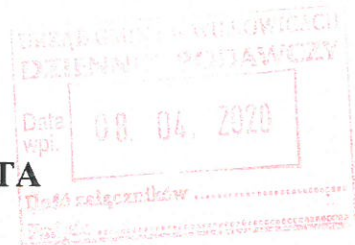
Załącznik nr 3
do Informacji dodatkowej
do sprawozdania finansowego za rok 2019
Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

**Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Wynajmujący	Nr umowy	Przedmiot najmu	Wartość
1.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej ul. Julina Fałata 2k zawarta w dniu 30 kwietnia 2015 r. oraz Aneks do umowy zawarty w dniu 30.03.2017 r.	Bezpłatne użyczenie działki nr 400/41 o powierzchni 0,2915 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 370m ² wraz z przyłączeniami i zabudową położonej w Bystrej przy ul. Julina Fałata 2 k wraz z placem zabaw dla dzieci.	Wartość budynku: 3.560.074,99 Wartość wyposażenia: 340.114,96 Wartość placu zabaw: 24.200,00
2.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku	Bezpłatne użyczenie działki nr 400/48 o powierzchni 0,4962 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 0,797 m ² położonej w Bystrej przy ul. Juliana Fałata 2G.	Wartość budynku: 54.875,90
3.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266 zawarta w dniu 1 czerwca 2015 roku oraz Aneks nr 1 do umowy zawarty w dniu 30.03.2017 r.	Bezpłatne użyczenie działek nr 186/3 i 186/4 i 526 o łącznej powierzchni zabudowy 0,1457 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 216,45 m ² położonej w Wilkowicach przy ul. Wyzwolenia 266.	Wartość budynku: 596.412,37 Wartość wyposażenia: 17.936,50 Wartość placu zabaw: 44.500,00
4.	Gmina Wilkowice	Umowa Użyczenia nieruchomości położonej w Mesznej przy ul. Handlowej 16 zawarta w dniu 01 czerwca 2015 roku	Bezpłatne użyczenie działki nr 598 o powierzchni 0,797 ha wraz z budynkiem o powierzchni zabudowy 185 m ² położonej w Mesznej przy ul. Handlowej 16	Wartość budynku: 815.423,90 Wartość wyposażenia: 42.484,85

Porównanie sprawozdania finansowego

I. Przychody:	2018 r.	2019 r.
1. Dotacja Gminy Wilkowice	915.966,79	973.727,00
2. Pozostałe dotacje	0,00	8.000,00
3. Darowizny rzeczowe	0,00	38.580,00
3. Przychody z działalności	33.481,00	18.245,00
4. Przychody finansowe	28,04	29,21
5. Pozostałe przychody operacyjne	5.659,91	6.333,47
<hr/>		
Razem przychody	955.135,74	1.044.914,68
II. Koszty:		
1. Koszty działalności operacyjnej	961.256,19	1.046.096,65
<hr/>		
Razem koszty	961.256,19	1.046.096,65
III. Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 6.120,45	- 1.181,97
IV. Zysk/strata ogółem:	- 6.120,45	- 1.181,97



INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

do sprawozdania finansowego za rok 2019

Gminnego Ośrodka Kultury „Promyk”

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości niskocennego wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy stanowi **załącznik nr 1**, a dla majątku amortyzowanego (środków trwałych) - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia stanowi **załącznik nr 2**

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu stanowi **załącznik nr 3**.

6) Nie dotyczy.

7) Nie dotyczy.

8) Nie dotyczy.

9) Nie dotyczy.

10) Wynik finansowy – strata przeznaczona na zmniejszenie Kapitału (funduszu) podstawowego.

11) Nie dotyczy.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu:

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych. Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku wyniosły 15.942,31 zł i przedstawiają się następująco:

- zobowiązania wobec ZUS	8.516,87 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego PIT 4R, PIT 8AR	0,00 zł
- zobowiązania wobec kontrahentów	6.800,44 zł

w tym wobec:

• TAURON	1.984,73 zł
• Fortum Marketing and Sales Polska S.A.	2.422,27 zł
• Dźwig – Serwis Wysocki Zbigniew	405,90 zł
• SOLID SECURITY	125,46 zł
• PGE Obrót SA	1.481,66 zł
• AQUA S.A.	69,85 zł
• Spółka Wodociągowa w Bystrej	122,47 zł
• Gmina Wilkowice	188,10 zł

- pozostałe zobowiązania	625,00 zł
--------------------------	-----------

13) Nie dotyczy.

14) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 34.248,10 zł stanowią zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej Gminy Wilkowice, pomniejszonych o amortyzację.

15) Nie dotyczy.

16) Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

18) Nie dotyczy.

19) Nie dotyczy.

2.

1) Działalność wykonywana zgodnie ze Statutem.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Przychód z rachunku zysków i strat	1.044.914,68
Przychód niebędący przychodem podatkowym	4.133,40
Przychód w 2019 r.	1.040.781,28
Koszty z rachunku zysków i strat	1.046.096,65
Koszty niestanowiące KUP	1.039.815,40
w tym:	
-dotacja Gminy Wilkowice	973.727,00
-dotacja Gminy Wilkowice na zakup środka trwałego	15.375,00
-dotacja Państwowego Instytutu Sztuki Filmowej	8.000,00
-amortyzacja	4.133,40
-darowizny rzeczowe (instrumenty muzyczne)	38.580,00
Koszty uzyskania przychodu w 2019 r.	6.281,25
Dochód	1.034.500,03
Dochody/przychody wolne od podatku	1.034.500,03
z tego:	
- dotacje	997.102,00
- inne przychody przeznaczone na działalność statutową	37.398,03
Podstawa opodatkowania	0,00

- 7) Nie dotyczy.
- 8) Nie dotyczy.
- 9) Nie dotyczy.
- 10) Nie dotyczy.
- 11) Nie dotyczy.
- 12) Nie dotyczy.
3. Nie dotyczy.
4. Nie dotyczy.

5.

- 1) Nie dotyczy.
- 2) Nie dotyczy.
- 3) W 2019 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

Stan na 01.01.2019 r. 6,5 etatów

Stan na 31.12.2019 r. 7,25 etatu, w tym:

- a) Dyrektor – 1 etat
- b) Dział administracyjno-kulturalny:
 - Kierownik ds. administracji i kultury – 1 etat
 - Specjalista ds. administracji i kultury – 1 i 2 x $\frac{3}{4}$ etatu
(w tym jedna osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu przebywa na urlopie macierzyńskim, a druga osoba w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu jest zatrudniona na podstawie umowy na zastępstwo)
- c) Dział księgowości:
 - Główny Księgowy – $\frac{3}{4}$ etatu
- d) Dział gospodarczy:
 - Technik – 1 etat
 - Pracownik gospodarczy – 1 etat (2 x $\frac{1}{2}$ etatu)

- 4) Nie dotyczy.
- 5) Nie dotyczy.
- 6) Nie dotyczy.

6.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy stanowi **załącznik nr 4**.

7.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

3) Nie dotyczy.

4) Nie dotyczy.

5) Nie dotyczy.

6) Nie dotyczy.

8.

1) Nie dotyczy.

2) Nie dotyczy.

9. Nie dotyczy.

10. Nie dotyczy.

Sporządzono, 31 marca 2020 roku

