

.....
(pieczęć jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH
ZA ROK 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Nazwa i adres podmiotu

<i>nazwa</i>	Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach
<i>adres</i>	ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice
<i>dane identyfikacyjne</i>	NIP 633-16-45-886
	REGON 272539604

2. Przedmiot działalności

PKD: 90.04.Z - Działalność obiektów kulturalnych

Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja zadań w dziedzinie edukacji kulturalnej, popularyzacji kultury i sztuki oraz usług kulturalno-edukacyjnych służących zaspakajaniu potrzeb sygnalizowanych przez poszczególne środowiska lokalne Gminy.

3. Rejestr instytucji kultury

Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Pawłowice, z siedzibą przy ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice – pod numerem 1, uzyskując tym samym osobowość prawną.

Działalność GOK prowadzona jest w Centrum Kultury przy ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice (tj. w siedzibie), oraz w Osiedlowym Domu Kultury w Pawłowicach zlokalizowanym przy ul. Wojska Polskiego 11, 43-251 Pawłowice, a także w sołectwach.

4. Organizacja Instytucji Kultury

Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach, zmienionego Uchwałą Nr XIX/178/2016 Rady Gminy Pawłowice z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w statucie Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach),
- Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z późn. zm.).

5. Prezentacja sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. Czas trwania instytucji jest nieograniczony. Przyjęty w instytucji rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe GOK nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez instytucję działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351.) oraz Zarządzeniem Nr 14/2016 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. sporządzono według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Skrócony i uproszczony zakres prezentacyjny sprawozdania finansowego, określony w załączniku nr 5 do ustawy, ma zastosowanie do kategorii jednostek małych, natomiast kategoria ta zgodnie z art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości nie obejmuje jednostek sektora finansów publicznych do którego należy samorządowa instytucja kultury (zgodnie z art.9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych: tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.)

Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach obejmuje:

- I. Bilans jednostki,
 - II. Rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego,
 - III. Informację dodatkową tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
1. Instytucja wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz założeniami zawartymi w przyjętej polityce rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł a powyżej 1500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu ich zakupu. Równolegle środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000 zł a powyżej 1 500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonując jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do używania.
 - c) składniki majątku o wartości początkowej do 1 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty w miesiącu ich zakupu i wprowadzane jednocześnie do ewidencji pozabilansowej,
 - d) środki inscenizacji (tj. kostiumy, dekoracje, rekwizyty) są wyłączone z ewidencji wartościowej i ilościowej z uwagi na ich nietrwałą postać, tj. przerabianie na potrzeby realizowanych spektakli (przeszywanie, demontowanie, wykorzystywanie jako elementów innych rekwizytów itp.)
 3. Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkownika a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach za 2018 r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **637 788,68 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości **146 363,08 zł**. Zgodnie ze wskazaniem zawartym w treści art. 29 pkt 3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zysk netto należy przeznaczyć na fundusz rezerwowy.

Aktywa bilansu obejmują:

A. Aktywa trwałe w wysokości 259 843,08 zł, które stanowią:

I. <u>Wartości niematerialne i prawne netto:</u>	<u>4 616,05 zł</u>
(wartość brutto: 9232,09 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 4 616,04 zł)	
II. <u>Rzeczowe aktywa trwałe netto:</u>	<u>253 965,97 zł</u>
(wartość brutto: 740 587,64 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 486 621,67 zł)	

Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie zawierają środki trwałe, na które składają się:

- ujęta w grupie „budynki i budowle” inwestycja w obcym środku trwałym (budynku), tj. modernizacja węzła c.o. w Osiedlowym Domu Kultury, w wartości netto 46 509,07 zł (wartość brutto 47 701,63 pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 1 192,56) oraz adaptację pomieszczenia świetlicy w Osiedlowym Domu Kultury poprzez montaż wentylacji, w wartości netto 16 000,00 zł (wartość brutto: 16 000,00 zł; brak umorzenia w 2018 r. z uwagi na przyjęcie środka trwałego do ewidencji w grudniu 2018 r.);	
Łącznie w grupie „budynki i budowle” wartość netto:	62 509,07 zł
- urządzenia techniczne i maszyny w wartości netto:	133 661,79 zł
(wartość brutto: 174 695,42 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 41 033,63 zł)	
- inne środki trwałe (narzędzia i wyposażenie) w wartości netto:	57 795,11 zł
(wartość brutto: 502 190,59 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 444 395,48 zł)	

III. <u>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>1 261,06 zł</u>
(przeгляdy instalacji i urządzeń przypadające na okres po 31.12.2018 r.)	

Szczegółowe zestawienie rzeczowych aktywów trwałych oraz ich zmiany w 2018r. zawiera załącznik 1 do informacji dodatkowej.

B. Aktywa obrotowe w wysokości 377 945,60zł, na które składają się:

I. <u>Należności krótkoterminowe</u> (od pozostałych jednostek):	<u>11 035,42 zł</u>
1. Z tytułu dostaw i usług:	9 708,42 zł
a) <u>należności niewymagalne od kontrahentów z tytułu sprzedaży gazety „Racje Gminne”:</u>	4 018,20 zł
- Zachraj Artur Handel artykułami spożywczymi i przemysłowymi	414,40 zł
- Sosna Eugeniusz Sklep "MARYSIENKA"	40,70 zł
- PHU "GEST" S.C. Stachowicz Eugenia i Stanisław	86,95 zł
- Mołdzyk Grażyna Sklep spożywczo-przemysłowy	135,05 zł
- Hejnoł Helena "HELEX" - Firma Handlowo-Uslugowa	127,65 zł
- Firma Handlowo-Uslugowa Izabela Górka	88,80 zł
- Sklep u Małgosi Małgorzata Żurek	120,25 zł
- Krej Andrzej PHU "MARAND"	151,70 zł
- Sklep Wielobranżowy Maria Buchta	838,05 zł
- Denis Mateusz	72,15 zł
- NIKO Paweł Mańkowski	146,15 zł
- Fojcik Piotr	24,05 zł
- Firma Handlowo-Uslugowa Piotr Soroka	127,65 zł
- Witoszek Zbigniew Pawilon Handlowy "PLASTUŚ"	856,55 zł
- Gminna Spółdzielnia Samopomoc Chłopska Pawłowice	262,70 zł

- FHUP "TAD" Pisarek Tadeusz	92,50 zł
- FHU Tyszko Andrzej, Tyszko Maria Sp. jawna	88,80 zł
- Welchar Waldemar "WELTRANS" Transport i Handel	86,95 zł
- WIZA Sp. z o.o.	81,40 zł
- Pisarek Zenon "TAD II" Firma Handlowo-Uslugowo-Produkcyjna	175,75 zł
b) <u>należności wymagalne od kontrahentów:</u>	162,80 zł
- Denis Mateusz	162,80 zł
c) <u>pozostałe:</u>	5 527,42 zł
- Czopek Rafał (zasądzone odszkodowanie za przywłaszczenie mienia)	5 527,42 zł
2. Z tytułu podatku od towarów i usług (saldo konta – „Rozrachunki z Urzędem Skarbowym – VAT do zwrotu”)	1 327,00 zł

Informację o należnościach dochodzonych na drodze sądowej i odpisach aktualizujących należności zawiera załącznik 2 do informacji dodatkowej.

4 <u>Inwestycje krótkoterminowe:</u>	<u>355 959,46 zł</u>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	354 297,34 zł
- środki pieniężne w kasie	1 662,12 zł
5 <u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>10 539,29 zł</u>
- koszt prenumeraty czasopism fachowych na 2019 r.	1 696,45 zł
- koszt opłat za wykonywanie okresowych przeglądów, pomiarów na 2019 r.	2 320,53 zł
- koszt ubezpieczenia OC i ubezpieczenia majątkowego na 2019 r.	483,36 zł
- koszty dot. wydarzeń kulturalnych w 2019 r.	2855,42 zł
- inne koszty(m.in. utrzymanie domeny strony internetowej, konta internetowego, udostępnienia serwera na potrzeby programu do sprzedaży biletów, przegląd gaśnic) przypadające na 2019 r.	3 183,53 zł
- kwota podatku VAT podlegającego odliczeniu w styczniu 2019 r.	411,43zł

Pasywa bilansu obejmują:

A. Kapitał (fundusz własny) w wysokości 420 947,49 zł , który stanowi:	
<u>I. Fundusz instytucji kultury</u>	<u>199 077,29 zł</u>
<u>II. Fundusz rezerwow</u>	<u>75 507,12 zł</u>
<u>III. Wynik finansowy</u>	<u>146 363,08 zł</u>
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 216 841,19 zł , na które składają się:	
I. <u>Zobowiązania krótkoterminowe (wobec pozostałych jednostek)</u>	<u>35 458,96 zł</u>
a) z tytułu dostaw i usług, dotyczą kontrahentów:	<u>17 315,15 zł</u>
- SPÓŁKA CYWILNA PRZEDSIĘBIORSTWO "DAR" MOTYKA	380,00 zł
- MARMUZ MAREK KIERPIEC	2 000,00 zł
- ORANGE POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA	2 568,24 zł
- PAKURA GRZEGORZ	1 000,00 zł
- PGNIG TERMIKA ENERGETYKA PRZEMYSŁOWA SPÓŁKA	10 349,14 zł
- PLANET PAY SP. Z O.O.	72,57 zł
- SCHINDLER POLSKA SP. Z O.O.	295,20 zł

- URZĄD DOZORU TECHNICZNEGO	650,00 zł
b) dostawy niefakturowane -saldo Ma konta „Rozliczenie zakupu”, czyli wartość tych dostaw i usług wykonanych w 2018 r. na rzecz Gminnego Ośrodka Kultury, za które dokumenty sprzedaży zostały wystawione po dniu bilansowym	17 833,11 zł
c) inne (nadpłata za ogłoszenie w gazecie „Racje Gminne” oraz kaucja za wynajem sali)	310,70 zł
II. <u>Rozliczenia międzyokresowe obejmują:</u>	181 382,23 zł
a) rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:	66 693,58 zł
- otrzymane w 2018 r., a przepadające na 2019 r. opłaty za zajęcia	39 767,00 zł
- wartość netto sprzedanych w 2018 r. biletów na wydarzenia kulturalne, które zostaną zrealizowane w 2019 r.	6 242,61 zł
- przychody netto z tytułu wynajmów pomieszczeń w 2019 r., zapłacone „z góry” w 2018r.	455,00 zł
- przychody netto z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie „Racje Gminne”	3 787,20 zł
- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego	146,39 zł
- przychody netto w związku z opłaconą prenumeratą gazety „Racje Gminne” na 2019 r.	37,78 zł
- zaliczona w przychody równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej (art. 41 ustawy o rachunkowości) przypadająca na 2019 r.	16 257,60 zł
b) rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:	114 688,65 zł
- zaliczone w przychody równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych (art. 41 ustawy o rachunkowości) przypadająca na okres po 31.12.2019 r.	114 688,65 zł

Suma bilansowa w 2018 r. jest wyższa w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 204 982,07 zł. Nastąpił wzrost wartości aktywów trwałych o 106 201,00 zł oraz aktywów obrotowych o 98 781,07 zł. Zwiększenie sumy wartości aktywów trwałych jest efektem realizacją inwestycji w obcym środku trwałym, tj. adaptacja pomieszczeń świetlicy w budynku GOK (sfinansowana z dotacji celowej udzielonej przez Organizatora), zakup ekranu kinowego wraz z dostawą i montażem (również sfinansowane z dotacji celowej udzielonej przez Organizatora) oraz zakup niezbędnego sprzętu nagłośnieniowego. Wzrost aktywów obrotowych w 2018 r. w stosunku do 2017 r., jest konsekwencją zwiększenia *Inwestycji krótkoterminowych*, które obejmują *Krótkoterminowe aktywa finansowe*, jakimi są środki pieniężne. Wyższe aktywa obrotowe, w stosunku do 2017 r., odzwierciedla wzrost podstawowego źródła finansowania jakim jest kapitał własny ogółem, do którego znacznie przyczynił się wypracowany w danym okresie sprawozdawczym zysk.

Odnosząc się do pasywów jako źródeł finansowania majątku, fundamentalne znaczenie odgrywa kapitał własny, w szczególności fundusz instytucji kultury (o wartości 199 077,29 zł) oraz fundusz rezerwowy (o wartości 75 507,12 zł) powstały z wypracowanego w roku 2017 zysku. Wysokość Kapitału własnego uległa również zwiększeniu dzięki wypracowanemu w bieżącym roku zyskowi netto 146 363,08 zł. Źródłem finansowania aktywów są również *Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania*, w tym *Rozliczenia międzyokresowe*, w których został ujęty m.in. przychód stanowiący równowartość otrzymanej dotacji celowej na sfinansowanie wspomnianych powyżej inwestycji w związku z pozyskaniem dotacji celowych od Organizatora (zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Rachunek zysków i strat, jako źródło informacji o wyniku finansowym w danym okresie, obrazuje naprzemiennie przychody, przeciwstawiając je poniesionym w danym roku kosztom w kolejności segmentów działalności i etapów obliczania wyniku finansowego. Uwzględniając

wszystkie segmenty ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała zysk w wysokości 146 363,08 zł (ogółem przychody bilansowe w bieżącym roku wyniosły 2 352 614,10 zł, a koszty 2 206 251,02 zł). Konfrontacja całości przychodów i kosztów w 2018 r. z analogicznymi wielkościami roku ubiegłego, obrazuje że nastąpił ogólny wzrost zarówno przychodów jak i kosztów działalności instytucji, przy czym dynamika wzrostu tych wielkości skutkuje ostatecznie dodatnim wynikiem finansowym. Zwiększenie przychodów i kosztów w stosunku do roku ubiegłego dotyczy wszystkich segmentów wyniku finansowego. Wzrost kosztów jest efektem eskalacji działalności oraz nieuniknionego wzrastania nakładów na utrzymanie obiektu (tj. kosztów utrzymania czystości-firma sprzątająca, poboru energii elektrycznej i ciepłej, nakładów związanych z wymogami bezpieczeństwa czyli opłat związanych z dozorem technicznym, okresowymi przeglądami i konserwacją urządzeń). Istotnym obciążeniem są również koszty usług związanych z wydarzeniami kulturalnymi (unikatowość oferty skutkuje niejednokrotnie ograniczonymi możliwościami negocjacji warunków finansowych a atrakcyjna oferta artystów posiada niewątpliwie adekwatną do swej wartości cenę). Wśród kosztów znaczenie mają też koszty zużycia materiałów, nie tylko dla potrzeb administracyjnych i gospodarczych, ale również na potrzeby większej ilości realizowanych zajęć czy wydarzeń. Znaczny udział w kosztach działalności mają naturalnie koszty osobowe, tj. wynagrodzenia pracowników oraz pochodne. Pochodne wynagrodzeń, tj. koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników obejmują: składki na ubezpieczenia społeczne i świadczenia w zakresie BHP oraz nakłady na szkolenia. Koszty ubezpieczeń społecznych zależne są nie tylko od wysokości wynagrodzeń, ale również od zaistnienia przesłanek do ubezpieczenia społecznego zleceniobiorców (o zasadności podlegania ubezpieczeniom społecznym przesądza ogólny przychód uzyskiwany przez zleceniobiorców ze wszystkich źródeł). Podkreślić należy jednak, że uzasadnione zwiększenie kosztów w segmencie działalności operacyjnej, zrekompensowane zostało wzrostem przychodów w tym segmencie, co pozwoliło na osiągnięcie zysku. Zwiększeniu uległa dotacja podmiotowa, która to właśnie jest podstawowym, nieodzownym źródłem finansowania kosztów działalności podstawowej. Wartość dotacji otrzymanej w 2018 r. wyniosła 1 840 000,00 zł, a w 2017 r. 1 734 000,00 zł. W segmencie działalności podstawowej istotne są przychody własne, które generowane są przez przychody ze sprzedaży usług kulturalnych (opłaty za zajęcia, bilety i akredytacje na wydarzenia kulturalne), z wynajmów pomieszczeń użytkowych i wypożyczenia sprzętu uczestnikom zajęć, przychody ze sprzedaży gazety „Gminne Racje” oraz zamieszczania w niej ogłoszeń.

Segment pozostałej działalności operacyjnej obejmuje pozostałe przychody operacyjne, w których ujęto m.in. równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej, należną rekompensatę za zniszczenia mienia, nagrody uzyskane przez zespoły w konkursach wyjazdowych oraz zaokrąglenia wynikające z deklaracji VAT-7 sporządzanej za poszczególne miesiące. Przeciwstawne tej grupie przychodów pozostałe koszty operacyjne obejmują m.in. korekty składek ZUS spowodowane w związku z błędnym oświadczeniem zleceniobiorcy, zaliczoną w koszty roczną korektę podatku VAT w związku ze sprzedażą mieszaną i odliczaniem podatku VAT na zasadzie proporcji, oraz zaokrąglenia wynikające z deklaracji VAT-7 sporządzanej za poszczególne miesiące.

W segmencie działalności finansowej wykazane zostały przychody finansowe, które ujmują odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.:	
- ilość zatrudnionych	24
- ilość w przeliczeniu na etaty	19,25

2. Przeciętne zatrudnienie w 2018 r.:	
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	19,68
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty pomniejszone o ilość osób, które powyżej 14 dni nieprzerwanie w danym miesiącu były nieobecne w pracy z powodu urlopu wychowawczego, bezpłatnego, pobierania wynagrodzenia/zasiłku chorobowego, opiekuńczego, Macierzyńskiego	18,36

Priorytetowym celem Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach, jako samorządowej instytucji kultury jest upowszechnianie kultury poprzez realizację zadań zgodnych z planem działalności w ramach przyjętego planu finansowego, kierując się zasadą celowości, oszczędności i gospodarności, nie zaś założeniem bezwzględnego celu zarobkowego. Trafne zatem jest postrzeganie Gminnego Ośrodka Kultury nie jako instytucja generującej zysk, ale podmiotu powołanego do wykonania celów statutowych przy założeniu minimalizacji kosztów ich realizacji.

2019 -03- 0 8

p.o. Głównego Księgowego

Joanna Majka

(data, pieczęć, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pawłowicach

2019 -03- 0 8

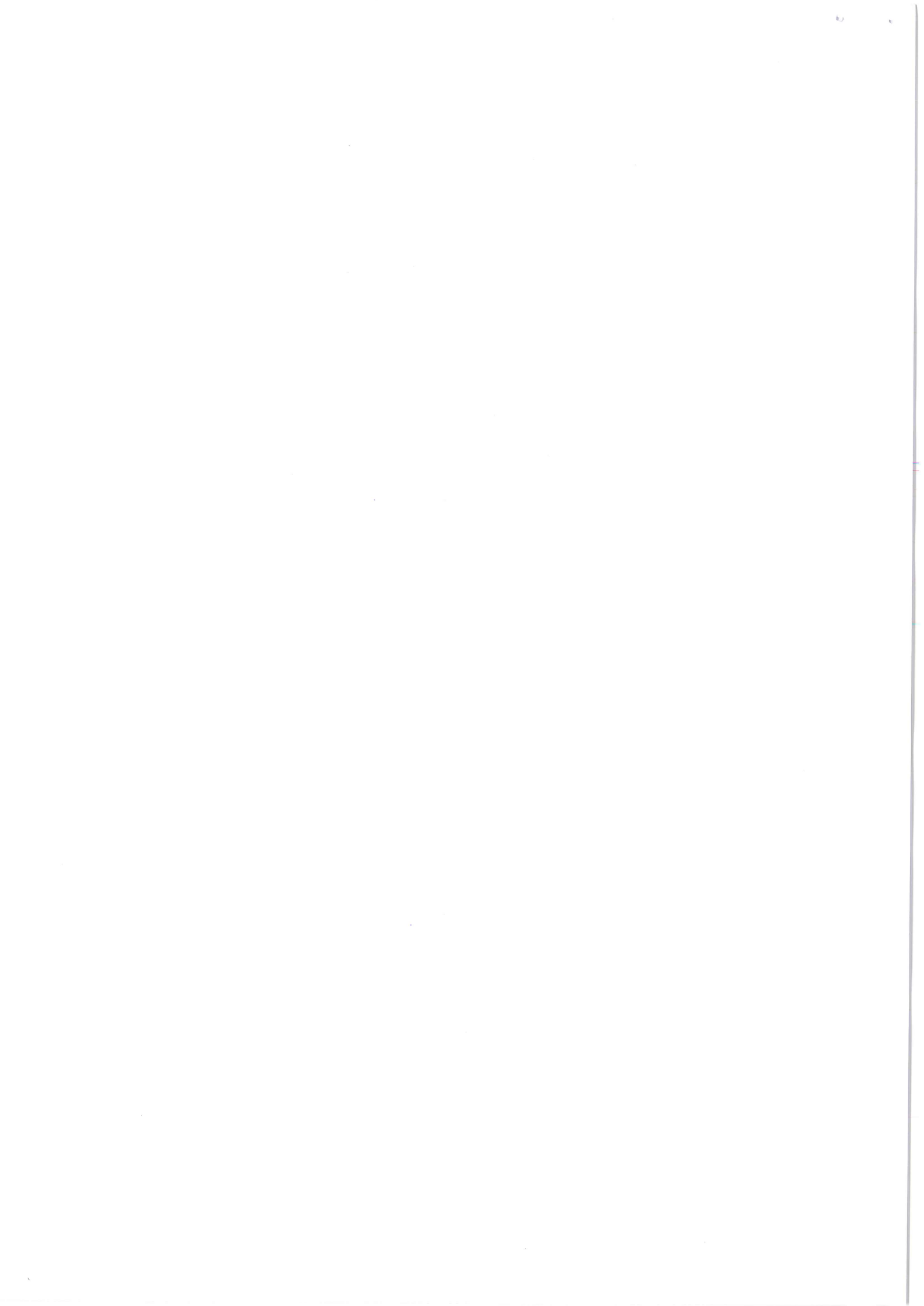
Mariusz Grygier

(data, pieczęć podpis kierownika jednostki)

załącznik nr 1
do informacji dodatkowej
-sprawozdanie finansowe za 2018 r.

Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujętych w ewidencji bilansowe oraz ich zmiany w 2018 r.

Grupa środków trwałych	Wartość brutto środków trwałych			Umorzenie środków trwałych					Wartość netto środków trwałych (bilansowa)		Uwagi
	Stan na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018 r.	Umorzenie roczne	Zwiększ.	Zmniejsz.	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 01.01.2018 r.	Stan na 31.12.2018 r.	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 701,63	16 000,00	0,00	63 701,63	1 192,56	0,00	0,00	1 192,56	47 701,63	62 509,07	Zwiększenia o inwestycje w obym środku (wzrosty-akumulacja pomniejszenia świetlicy (finansowana z dotacji udzielonej przez Organizatora)
Maszyny i urządzenia techniczne	81 218,45	137 206,91	0,00	218 425,36	8 172,64	8 250,70	0,00	84 763,57	12 878,22	133 661,79	Zakup nowego sprzętu sfinansowany z dotacji udzielonej przez Organizatora, zakup zestawu oświadczeń sędziowskich i pasów mikrofonów bezpieczeństwa
amortyzowane	45 739,21	128 956,21	0,00	174 695,42	8 172,64	0,00	0,00	41 033,63	12 878,22	133 661,79	Zakup sprzętu komputerowego sfinansowany z dotacji udzielonej przez Organizatora, zakup zestawu oświadczeń sędziowskich i pasów mikrofonów bezpieczeństwa
umarzane jednorazowo	35 479,24	8 250,70	0,00	43 729,94		8 250,70	0,00	43 729,94	0,00	0,00	Zakup składników majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł, a powyżej 1 500 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	511 600,76	4 522,00	4 522,00	511 930,76	24 196,48	4 522,00	4 522,00	454 136,65	81 991,59	57 795,11	Przebieganie wartości środków trwałych na własne konto dotyczące zespołu środków trwałych, do którego zaliczony został sprzęt składający się z:
amortyzowane	502 190,59	4 522,00	4 522,00	502 190,59	24 196,48	4 522,00	4 522,00	444 395,48	81 991,59	57 795,11	Zakup składników majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł, a powyżej 1 500 zł;
umarzane jednorazowo	9 740,17	0,00	0,00	9 740,17		0,00	0,00	9 740,17	0,00	0,00	
RAZEM /ST/	640 650,84	157 728,91	4 522,00	794 057,75	33 561,66	12 772,70	4 522,00	540 091,78	142 571,44	253 965,97	
Imie wartości niematerialne i prawne	21 894,91	2 626,84	0,00	24 521,75	4 616,04	2 626,84	0,00	19 505,70	9 232,09	4 616,05	
amortyzowane	9 232,09	0,00	0,00	9 232,09	4 616,04	0,00	0,00	4 616,04	9 232,09	4 616,05	
umarzane jednorazowo	12 662,82	2 626,84	0,00	15 289,66		2 626,84	0,00	15 289,66	0,00	0,00	Zakup wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł, a powyżej 1 500 zł
RAZEM /ST/ WNIP/	662 745,75	160 355,75	4 522,00	818 579,50	38 177,72	15 399,54	4 522,00	559 997,48	151 803,53	258 582,02	



**Wykaz nieruchomości w postaci gruntów, budynków i budowli
niebędących własnością Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach
lecz pozostającego we władaniu instytucji na dzień 31.12.2018 r.**

<i>Nieruchomości będące własnością Urzędu Gminy w Pawłowicach</i>	<i>Forma władania mieniem przez instytucję</i>
<i>Nieruchomość zabudowana budynkiem Osiedlowego Domu Kultury położona w Pawłowicach, oznaczona nr działek: 378/57 i 548/61, k.m. 5, o pow. 1,5196 ha</i>	<i>Bezpłatne użyczenie na czas nieokreślony: umowa użyczenia nr OR.I.0812/III/559/02 z dnia 30.09.2002 r. wraz z aneksem z dnia 16.11.2004 r.</i>
<i>Nieruchomość zabudowana budynkiem Centrum Kultury, oznaczona nr działek: 1921/72 o pow. 00965 ha, 2127/61 o pow. 0,0160 ha, 2126/61 o pow. 0,2526 ha, 2125/61 o pow. 0,0990 ha, mapa 3, obręb Pawłowice,</i>	<i>Dzierżawa na okres od 16.03.2015 r. do 15.03.2025 r.: umowa dzierżawy nr 0106.2015 z 6.03.2015 r. wraz z aneksem nr 0106/AN/1/2015 z 16.11.2015 r oraz aneksem nr 0106/AN/2/2015 z 3.02.2016 r.</i>

<i>Pozostałe składniki majątku będące własnością Urzędu Gminy w Pawłowicach</i>	<i>Forma władania mieniem przez instytucję</i>
<i>We władaniu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach pozostają również składniki majątku wymienione w arkuszach spisu z natury: 1/Obce/UG/2018 z dnia 03.12.2018 - 13.12.2018 2/Obce/UG/2018 z dnia 03.12.2018 - 13.12.2018 3/Obce/UG/2018 z dnia 03.12.2018 - 13.12.2018 4/Obce/UG/2018 z dnia 03.12.2018 - 07.12.2018</i>	<i>Dzierżawa środków trwałych: umowa dzierżawy nr 0106.2015 z 6.03.2015 r. wraz z aneksami</i>

załącznik nr 2
do informacji dodatkowej
-sprawozdanie finansowe za 2018 r.

Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2018 r.

Grupa należności	Zmiany w odpisach należności w 2018 r.						Stan na 31.12.2018
	Stan na 01.01.2018		Zwiększenie		Zmniejszenie		
	Kwota	Przesłanki istniejącego odpisu aktualizującego	Przesłanki dokonanego odpisu aktualizującego	Kwota	Kwota	Przesłanki zlikwidowania odpisu aktualizującego	
należności z tytułu dostaw i usług	424,00	Pozew złożony przeciwko Płotka Tomasz, w związku z uchYLENIEM się dłużnika od zapłaty należności wynikającej z obowiązku zapłaty równowartości wyrządzonej szkody					424,00

