

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

OŚRODKA KULTURY W SEJNACH

NA DZIEŃ 31-12-2018 ROKU, O KTÓREJ MOWA W

ART.45 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI Z DNIA 29-09-1994 r.

OŚRODEK KULTURY  
w SEJNACH  
16-500 Sejny ul. 1-go Maja 17  
NIP 844-19-55-442 Reg. 000821412  
tel/fax 087-515-22-00



**1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

- 1.1. Ośrodek Kultury w Sejnach, ul. 1 Maja 17 16-500 Sejny.
- 1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Ośrodka jest (zgodnie ze statutem) tworzenie, upowszechnianie i ochrona kultury.
- 1.3. Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Miasta w Sejnach pod Nr 1/2000.
- 1.4. Ośrodek Kultury w Sejnach utworzony został 01 stycznia 1976r. na czas nieograniczony.
- 1.5. Sprawozdaniem finansowym objęty został rok kalendarzowy, tj. okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
- 1.6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane dotyczące Ośrodka Kultury w Sejnach (Dział 921 Rozdz. 92109). W skład instytucji nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- 1.7. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie występują zdarzenia zagrażające działalności Ośrodka Kultury w Sejnach.

**2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego**

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2016 poz. 1047 z póź.zm.) i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25-10-1991 rok (teks jednolity Dz.U.z 2012r poz. 406 z póź. zm).

- 2.1. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy z dnia 20 listopada 1999 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 95, poz. 1101 z późn. zm. ) jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego.
- 2.2. Pozostałe środki trwałe o wartości od 210 zł do 10.000 zł umarżane są w 100% ich wartości w dacie przyjęcia do używania.
- 2.3. Wycena rzeczowych aktywów trwałych została dokonana na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 2.4. Stany i rozchody składników rzeczowych aktywów obrotowych:
  - a) materiały objęte ewidencją ilościowo – wartościową według cen nabycia, stan ustalony na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji – spis z natury – w dniu bilansowym,
  - b) półprodukty i produkty w toku – nie wystąpiły,
  - c) produkty gotowe – nie wystąpiły,
  - d) towary – nie wystąpiły,
  - e) zaliczki na dostawy – nie wystąpiły.
- 2.5. Od roku 2018 dokonano zmiany metody księgowości w zakresie ewidencji rozliczenia kosztów:
  - ° ewidencja kosztów następuje według rodzajów - na kontach zespołu 4.

*Ł. DZ.*

2.6. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego sposób sporządzania sprawozdania finansowego pozostał niezmieniony, a tym samym nie wywołał skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność.

### 3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość nabycia lub koszt wytworzenia					
	Stan na początek roku	Amortyzacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Rzeczowe aktywa trwałe:	136.374,-					136.374,-
- budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95.517,-	27,-				95.517,-
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9.832,-	568,-				9.832,-
- urządzenia techniczne i maszyny	31.025,-					31.025,-
- środki transportu	---					---

272298

595,-

271.703,-

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Amortyzacja – umorzenia – w złotych					
	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rzeczowe aktywa trwałe:	132.873,-		595,-			133.468,-
- budowle, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95.317,-		27,-			95.344,-
- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.531,-		568,-			7.099,-
- urządzenia techniczne i maszyny	31.025,-					31.025,-
- środki transportu	---					---

3.2. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług kulturalnych.

Przychody ze sprzedaży (netto)	Kraj	Eksport	Razem rok bieżący	Razem rok ubiegły
Towary	---	---	---	---
Wyroby	---	---	---	---
Usługi (kulturalne)	100 %	---	74.850,-	32.518,-
Materiały	---	---	---	---

3.3. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	W tym:		Przeciętna liczba zatrudnionych w roku ubiegłym
		Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem z tego:	8	4	4	8
- na stanowiskach robotniczych	3	1	2	3
- umysłowi i na stanowiskach nierobotniczych	5	3	2	5
- uczniowie	---	---	---	---
- osoby zatrudnione poza granicami kraju	---	---	---	---
- osoby wykonujące pracę nakładczą	---	---	---	---
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	---	---	---	---

Sejny, 04-04-2019 r.

p.o. Głównego Księgowego

*Lidia Sawicka*  
Lidia Sawicka

DYREKTOR  
Ośrodka Kultury w Sejnach  
*Krzysztof Dzielan*  
Krzysztof Dzielan

