

**ZARZĄDZENIE NR 58/19
WÓJTA GMINY CIEPŁOWODY
z dnia 20 maja 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za rok 2018

Na podstawie art. 30 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r., poz. 994 ze zm.¹), art. 53 i art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351) oraz § 27 pkt 3 Uchwały Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu Wójt Gminy Ciepłowody zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2018r.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 47.251,72 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od dnia 01.01.2018r. do 31.12.2018r. wykazującego zysk w kwocie 8.896,83 zł.
- 3) Informacji dodatkowej.

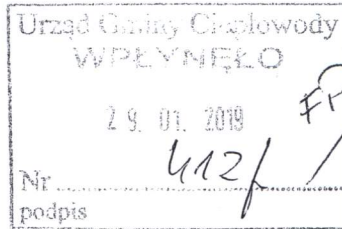
§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WÓJT
Łukasz Białkowski

¹ Zmiany do tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r., poz. 1432, poz. 1349 oraz poz. 1000.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351) w art. 53 ust 1 nakłada obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający , nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W art. 3 ust. 1 pkt 7 zdefiniowano organ zatwierdzający , który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa uprawniony jest do zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Ciepłowody Nr 185/XXXIV/09 z dnia 15 października 2009r. – Akt o utworzeniu samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach oraz nadaniu jej statutu właściwym organem do zatwierdzenia sprawozdania finansowego GOKiP jest Wójt Gminy, co niniejszym zarządzeniem czyni.



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2018	31.12.2018			01.01.2018	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	26 668,00	19 895,30	A	Kapitał (fundusz) własny	18 287,67	27 184,50
I	Wartości niematerialne i prawne	1 601,45	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	36 423,51	36 423,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 601,45	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-29 752,27	-29 752,27
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 066,55	19 895,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 266,46	11 616,43
1	Środki trwałe	25 066,55	19 895,30		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 349,97	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto		8 896,83
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	25 066,55	19 895,30	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 739,38	20 067,22
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	652,89	507,80
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	652,89	507,80
B	Aktywa obrotowe	14 359,05	27 356,42	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	513,50	507,80
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	513,50	507,80
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	602,66	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	102,39	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 086,49	19 559,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 086,49	19 559,42
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	22 086,49	19 559,42
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	602,66	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	375,70				
c)	inne	226,96				
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	13 756,39	27 356,42			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 756,39	27 356,42			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 756,39	27 356,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 756,39	27 356,42			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	41 027,05	47 251,72			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			41 027,05	47 251,72	

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Edyta Zielonka

29.01.2018r.

29.01.2018
Elżbieta Myślińska
Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji

w Ciepłowodach

Pl. A. Mickiewicza 2, 57-211. Ciepłowody

(pieczęć jednostki)

NIP 887-179-05-35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

Urząd Gminy Ciepłowody
WPLYNEŁO

29.01.2019

Wzrost
jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	955,80	2 273,80
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	955,80	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z usług własnych		2 273,80
B	Koszty działalności operacyjnej	309 894,75	437 396,37
I	Amortyzacja	5 775,34	6 772,70
II	Zużycie materiałów i energii	39 574,12	67 658,06
III	Usługi obce	33 923,77	107 254,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 375,30	1 446,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	177 020,00	178 327,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 668,51	37 261,57
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 557,71	38 675,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-308 938,95	-435 122,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	315 328,92	444 088,43
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	288 422,00	425 842,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	26 906,92	18 246,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,00	0,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40,00	0,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 349,97	8 965,83
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	69,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		69,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 349,97	8 896,83
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	6 349,97	8 896,83

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

Elżbieta Myślińska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Ciepłowodach
Edyta Zielonka

28.01.2019

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji
w Ciepłowodach

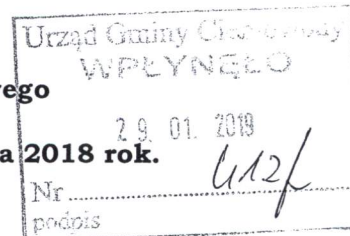
Pl. A. Mickiewicza 2,57-211 Ciepłowody

tel. 74 8 103 274

NIP 887-179-05-35

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)**

Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji w Ciepłowodach za 2018 rok.



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 gminnego Ośrodka Kultury i Promocji z siedzibą w Ciepłowodach, Pl. Mickiewicza 2 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.
2. Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Ciepłowody o charakterze obowiązkowym. Gmina Ciepłowody jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój ośrodka.
3. Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 2.
4. Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej
 - numer identyfikacyjny REGON: 021221590 nadany przez Urząd Statystyczny w Wałbrzychu,
 - numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-179-05-35 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności:

Do podstawowych zadań statutowych GOKiP należy:

- edukacja kulturalna oraz przygotowanie środowiska do aktywnego uczestnictwa w kulturze, poprzez organizowanie imprez kulturalnych a w szczególności spektakli, koncertów, wystaw, imprez rozrywkowych,
- rozwój czynnego uczestnictwa mieszkańców w życiu kulturalnym,
- rozwijanie zainteresowań amatorską twórczością artystyczną, prowadzenie kół i sekcji zainteresowań rozwijających indywidualną aktywność kulturalną,
- organizowanie kulturalnej rozrywki i rekreacji,
- rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań kulturalnych.

Ośrodek może także realizować dodatkowe zadania, z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej, w szczególności:

- usługi poligraficzne, fonograficzne, fotograficzne, wideo, filmowe, plastyczne oraz inne usługi z zakresu kultury,
- realizację imprez zleconych,
- usługi z wykorzystaniem techniki komputerowej,
- prowadzenie działalności gastronomicznej.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
6. W skład GOKiP nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez GOKiP, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez GOKiP działalności.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- 1.1) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym, Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując liniową metodę naliczania amortyzacji. Do bilansu składniki te wycenia się wg. wartości netto.

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunkach bankowych.

Fundusz Instytucji Kultury stanowią przekazane do nieodpłatnego użytkowania na czas nieokreślony składniki majątkowe, zysk pozostający w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o umorzenia majątku trwałego oraz o stratę bilansową, która zostaje na koniec roku przeniesiona na konto Funduszu Rezerwowego.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

1.2) GOKiP nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2018 roku GOKiP nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) GOKiP nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.

1.5) 1.6) W roku obrotowym 2018 w GOKiP wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Rezerwowego Zakładu. Fundusz Rezerwowy Zakładu w trakcie roku powiększono o zysk z roku ubiegłego.

1.7) W roku obrotowym 2018 GOKiP w Ciepłowodach osiągnął zysk w wysokości 8.896,83 zł. **Zysk zostanie przeksięgowany na koniec roku na Fundusz Rezerwowy Zakładu w celu pokrycia ewentualnych przyszłych strat GOKiP. Jednostka zamierza kontynuować działalność w roku kolejnym.**

1.8) 1.9) GOKiP w roku obrotowym 2018 nie tworzył rezerw.

1.10) Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. SPZOZ GOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

1.11) Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe długoterminowe wynikłe z przeksięgowania wartości środków trwałych w części sfinansowanej dotacją z funduszu podstawowego.

1.12) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.13) GOKiP Ciepłowody nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. **(Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)**

2.1) GOKiP Ciepłowody nie dokonywał w 2018 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.2) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności. Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia.

2.3) W roku 2018 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.4) GOKiP prowadzi działalność kulturalną, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie przychody uzyskane jednostka przeznacza na działalność statutową. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu skarbowego w Zabkowicach Śląskich.

2.5) GOKiP Ciepłowody sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

2.6) W 2018 roku GOKiP nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.7) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).

2.8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - **Nie dotyczy**.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Gminny Ośrodek Kultury i Promocji w Ciepłowodach nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) W GOKiP Ciepłowody na dzień 31.12.2018 roku były zatrudnione 4 osoby w ramach umowy o pracę na czas nieokreślony.

4.2) 4.3) Zakład nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1) W roku obrotowym 2018 nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2) Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3) W 2018 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową GOKiP oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej na koniec roku 2018 r. zostały zinwentaryzowane, a ich wartość porównana z zapisami w księgach rachunkowych. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały w wartości netto w kwocie łącznej 19.895,30 zł. W księgach inwentarzowych oraz na kontach księgowych wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarzone w chwili oddania do użytkowania.

W skład majątku GOKiP wchodzi następujące środki trwałe:

- piec do wypału ceramiki o wartości brutto 10.511,45 umorzenie 4.379,90
- ekran AVTEK o wartości brutto 4.388,27 umorzenie 2.925,58
- zestaw nagłośnieniowy o wartości brutto 16.030,00 umorzenie 10.552,90
- kuchnia ceramiczna CANDY o wartości brutto 3.999,00 umorzenie 3.532,45
- zestaw mebli kuchennych o wartości 4.611,00 umorzenie 4.611,00
- zestaw komputerowy DELL o wartości 1.869,00 umorzenie 529,55
- zestaw komputerowy MORELE o wartości 2.999,00 umorzenie 699,72
- zestaw aparat CANON o wartości brutto 3.048,99 umorzenie 330,33
- koło garncarskie SHINPO o wartości brutto 4.090,00 umorzenie 4.090,00

Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:

- **Inwestycje krótkoterminowe.** Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunku bankowym i kasie. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek w wysokości 27.356,42 zł.

Kapitał własny został wykazany w kwocie 27.184,50 zł po powiększeniu

Kapitał z aktualizacji wyceny w wysokości – 29.752,27 zł

Kapitał rezerwowy w wysokości 11.616,43 zł

zysk przekazany na działalność statutową za rok 2018 w wysokości 8.896,83 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- **Zobowiązania krótkoterminowe.** Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty w łącznej wysokości 507,80 zł (B.III.3.d).

Rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane w kwocie 19.559,42 zł.

6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

7. Informacje o połączonych jednostkach

Nie dotyczy.

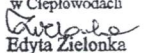
8. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności.

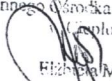
Nie dotyczy.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.

20.01.2019

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Cieplowodach

Edyta Zielonka

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury i Promocji
w Cieplowodach

Edyta Zielonka