

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(tekst jednolity - Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.) obejmują w szczególności:

I

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
2. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia. Szczegółowy zakres przedstawia tabela nr 1.
3. W ramach umowy leasingu mającej charakter tzw. „operacyjny” od maja 2017 r. użytkowany jest na potrzeby realizacji działalności statutowej samochód Opel Vivaro na czas oznaczony, do ostatniego dnia miesiąca, w którym przypada płatność ostatniej raty, tj. do 30-04-2022 r. Wartość leasingowanego środka trwałego ustalono na podstawie informacji przekazanej przez leasingodawcę (tj. ustaloną zgodnie z treścią umowy, harmonogramem spłat oraz innej korespondencji) – brutto 117.038,78 zł i ujęto w ewidencji pozabilansowej, która nie jest prezentowana w bilansie. Zgodnie z warunkami umowy odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od tego środka trwałego dokonuje właściciel (PKO Leasing SA).
4. Ośrodek posiada na koniec roku 2017 zobowiązania krótkoterminowe na łączną kwotę 8.274,99 zł wobec dostawców:
 - Usługi Ogólnobudowlane ELGBUD Bogdan Chyliński, Kwidzyn – łącznie brutto 3.628,50 zł
f. nr FV/31/2017/12 z dn. 29-12-2017 r. na kwotę 615,00 zł (zapłacono 17-01-2018 r.)
f. nr FV/30/2017/12 z dn. 29-12-2017 r. na kwotę 3.013,50 zł (zapłacono 17-01-2018 r.)
 - Energa – Operator SA, Gdańsk – łącznie brutto 1.947,10 zł
f. nr 7220390000/FED/00014/2017 z dn. 27-12-2017 r. na kwotę 307,17 zł (zapłacono 09-01-2018 r.)
f. nr 8838090000/FED/00023/2017 z dn. 27-12-2017 r. na kwotę 1.639,93 zł (zapłacono 09-01-2018 r.)
 - NOVUM S.A., Warszawa – łącznie brutto 333,44 zł
f. nr FWP_17/041532 z dn. 28-02-2017 r. na kwotę 190,42 zł (zapłacono 31-01-2018 r.)
f. nr FWP_17/040906 z dn. 22-01-2017 r. na kwotę 143,02 zł (zapłacono 22-01-2018 r.)
 - Przedsiębiorstwo Wodociągowo - Kanalizacyjne, Kwidzyn – łącznie brutto 7,07 zł
f. nr R 17/31785 z dn. 29-12-2017 r. na kwotę 7,07 zł (zapłacono 15-01-2018 r.)
 - ORANGE POLSKA S.A., Warszawa – łącznie brutto 437,40 zł
zakup na raty 3 szt. aparatów telefonicznych w salonie partner ORANGE
 - POLKOMTEL SP. Z O.O., Warszawa – łącznie brutto 1.921,48 zł
zakup na raty 1 szt. aparatu telefonicznego w sklepie firmowym PLUS „TELE-BOX”.
5. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe, z podziałem o okresie wymagalności do 12 miesięcy i powyżej 12 miesięcy. Na 31-12-2017 r. wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 8.274,99 zł, z tego część płatności ratałnych wynosi 2.358,88 zł z której spłata przypada w terminie późniejszym niż 12 miesięcy – 914,87 zł.
6. Instytucja kultury nie posiada na koniec roku 2017 należności krótkoterminowych.
7. Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na koniec 2017 roku – 27.361,77 zł.

II

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową. Zgodnie z regulacją określoną w art. 50 ustawy o rachunkowości w sprawozdaniu finansowym wykazano informacje ze szczegółowością większą niż określone w załącznikach do tej ustawy tj. rozszerzono o zakres wynikający z potrzeb i specyfiki jednostki wynikający z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity - Dz. U. z 2017 r., poz. 862). Dotacje otrzymane na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury wyodrębniono w grupie A Rachunku zysków i strat.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 2.
3. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
4. Rodzajową strukturę kosztów prezentuje tabela nr 3.
5. W przypadku użytkowania środka trwałego (samochodu) na podstawie umowy leasingu operacyjnego wykazano w rachunku zysków i strat łącznie, faktyczne poniesione opłaty leasingowe za rok, którego sprawozdanie dotyczy, jako koszty danego okresu. Koszty leasingu ujęto jako koszty usług obcych na podstawie otrzymanych faktur.

III

1. Instytucja kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunku przepływów pieniężnych.
2. Instytucja tworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie strat instytucji kultury. Stratę wykazaną w bilansie roku 2017 w wysokości 7.444,28 zł jednostka po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora, proponuje pokryć z funduszu rezerwowego.
3. Fundusz instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust.4 wyżej wymienionej ustawy zmniejsza się o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego).
4. Rozliczenia międzyokresowe obejmują zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości otrzymane przychody na sfinansowanie zakupu środków trwałych oraz darowizny na nabycie środków trwałych. Kwoty ujęte do rozliczeń międzyokresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

IV

1. Szczegółową strukturę zatrudnienia przedstawia tabela nr 4.
2. Dyrektor – 1 osoba (0,75 etatu) przebywa na urlopie bezpłatnym do 2018 roku.

V

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

VI

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VII

1. Przyszłe opłaty leasingowe z tytułu zawartej umowy leasingu operacyjnego nr 17/010735 nieuwzględnione w bilansie, dotyczące użytkowania środka trwałego (samochodu) na potrzeby realizacji działalności statutowej w podziale na:

- do 1 roku

wynoszą według harmonogramu spłat 21.745,19 zł brutto
(w tym część kapitałowa 18.336,14 zł brutto)

- powyżej 1 roku do 5 lat

wynoszą według harmonogramu spłat 72.483,90 zł brutto
(w tym część kapitałowa 67.203,07 zł brutto)

- wartość końcowa

wynosi według umowy 949,59 zł netto, tj. 1.168,00 brutto.

2. Organ zarządzający jednostką nie posiada innych informacji, które miałyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Załączniki:

- Tabele nr: 1, 2, 3 i 4.

Sporządziła:

Miejsce, data sporządzenia:
Kwidzyn, 30-03-2018 r.

Zatwierdziła:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Wasażnik
Iwona Wasażnik

D Y R E K T O R
Gminnego Środka Kultury
w Kwidzynie
Katarzyna Bednarek
Katarzyna Bednarek