

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018**

### **Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu**

#### **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1.1 Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu znajduje się w Zabrodziu przy ulicy Wł. St. Reymonta 2 (07-230 Zabrodzie), a jego terenem działania jest obszar Gminy Zabrodzie. Posiada własny NIP:7621962756, REGON:550417151 i konta bankowe.

1.2 Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu jest samorządową instytucją kultury, która działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą Nr XXIII/114/2008 Rady Gminy Zabrodzie z dnia 19 listopada 2008 roku. Instytucja ta została wpisana do Rejestru Gminnych Instytucji Kultury pod numerem 1/2009.

1.3 Gminny Ośrodek Kultury w Zabrodziu prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, turystyki i rekreacji, edukacji i wychowania.

1.4 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia jej kontynuowania.

1.5 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęto metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego na podstawie ustawy o rachunkowości. Ponadto, sprawozdanie finansowe uwzględniła szczególne zasady, określone w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zasady polityki rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu, określonych w aktach wewnętrznych Jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- rzeczowe aktywa oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł i użyteczności dłuższym niż 1 rok są zaliczane do środków trwałych.

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek i określonych terminów w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

- wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania powyżej 1 roku których cena nabycia jest niższa od 10.000,00 zł jest zaliczana bezpośrednio w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

- składniki majątku, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy bądź wyższy niż 500,00 zł do 10.000,00 zł i o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych (wyposażenia). Odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania;

- pozostałe składniki majątku o wartości niższej lub o wartości równej bądź wyższej niż 500,00 zł, a okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zalicza się bezpośrednio w koszty działalności bieżącej;

- nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

## **2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

### **2.1. Informacje i objaśnienia do bilansu**

2.1.1 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

### Główne składniki aktywów trwałych

| L<br>p. | Nazwa grupy<br>rodzajowej składnika<br>aktywów według<br>układu<br>w bilansie                      | Wartość<br>początkowa<br>– stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenie wartości<br>początkowej |           |              | Ogółem<br>zwiększenie<br>wartości<br>początkowej<br>(4 + 5 + 6) | Zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej |            |      | Ogółem<br>zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej<br>(8 + 9 +<br>10) | Wartość<br>początkowa<br>– stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(3 + 7 – 11) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|         |                                                                                                    |                                                                      | aktualizacja                        | Przychody | przebieżenie |                                                                 | zbycie                                  | likwidacja | inne |                                                                      |                                                                                 |
| 1       | 2                                                                                                  | 3                                                                    | 4                                   | 5         | 6            | 7                                                               | 8                                       | 9          | 10   | 11                                                                   | 12                                                                              |
| 1.      | WNIP (KONTO 020)                                                                                   | 61.620,85                                                            |                                     | 330,87    |              | 330,87                                                          |                                         | 170,97     |      | 170,97                                                               | 61.780,75                                                                       |
| 2.      | ŚRODKI TRWAŁE<br>(KONTO 011)                                                                       | 1.270.240,49                                                         |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 1.270.240,49                                                                    |
|         | GRUNTY                                                                                             | 0,00                                                                 |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 0,00                                                                            |
|         | BUDYNKI, LOKALE                                                                                    | 1.194.358,73                                                         |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 1.194.358,73                                                                    |
|         | KOTŁY I MASZyny<br>ENERGENTYCZNE                                                                   | 0,00                                                                 |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 0,00                                                                            |
|         | MASZyny,<br>URZĄDZENIA I<br>APARATY<br>OGÓLNEGO<br>ZASTOSOWANIA                                    | 62.310,00                                                            |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 62.310,00                                                                       |
|         | MASZyny,<br>URZĄDZENIA I<br>APARATY<br>SPECJALISTYCZNE                                             | 0,00                                                                 |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 0,00                                                                            |
|         | URZĄDZENIA<br>TECHNICZNE                                                                           | 8500,00                                                              |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 8.500,00                                                                        |
|         | ŚRODKI<br>TRANSPORTU                                                                               | 0,00                                                                 |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 0,00                                                                            |
|         | NARZĘDZIA,<br>PRZYRZĄDY,<br>RUCHOMOŚCI I<br>WYPOSAŻENIE,<br>GDZIE INDZIEJ<br>NIESKLASYFIKOWA<br>NE | 5.071,76                                                             |                                     |           |              |                                                                 |                                         |            |      |                                                                      | 5.071,76                                                                        |
| 3.      | ŚRODKI TRWAŁE<br>(KONTO 013)                                                                       | 142.365,38                                                           |                                     | 8.617,81  |              | 8.617,81                                                        |                                         | 3.242,95   |      | 3.242,95                                                             | 147.740,24                                                                      |
|         | RAZEM                                                                                              | 1.147.226,72                                                         |                                     | 8.948,68  |              | 8.948,68                                                        |                                         | 3.413,92   |      | 3.413,92                                                             | 1.149.761,48                                                                    |

| Umorzenie<br>– stan na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia w ciągu<br>roku obrotowego |                                   |      | Ogółem<br>zwiększe<br>nie<br>umorzeni<br>a<br>(14 + 15<br>+ 16) | Zmniejszeni<br>e umorzenia | Umorzenie<br>– stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(13 + 17 –<br>18) | Wartość netto<br>składników aktywów                   |                                                   |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                    | aktualizac<br>ja                       | amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy | inne |                                                                 |                            |                                                                          | stan na<br>początek<br>roku<br>obrotowego<br>(3 – 13) | stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(12 – 19) |
| 13                                                 | 14                                     | 15                                | 16   | 17                                                              | 18                         | 19                                                                       | 20                                                    | 21                                                |
| 61.620,85                                          |                                        | 330,87                            |      | 330,87                                                          | 170,97                     | 61.780,75                                                                | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 286.385,82                                         |                                        | 42.135,35                         |      | 42.135,35                                                       |                            | 328.521,17                                                               | 983.854,67                                            | 941.719,32                                        |
| 0,00                                               |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 0,00                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 210.837,34                                         |                                        | 41.802,07                         |      | 41.802,07                                                       |                            | 252.639,41                                                               | 983.521,39                                            | 941.719,32                                        |
| 0,00                                               |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 0,00                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 62.310,00                                          |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 62.310,00                                                                | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 0,00                                               |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 0,00                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 8.166,72                                           |                                        | 333,28                            |      | 333,28                                                          |                            | 8500,00                                                                  | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 0,00                                               |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 0,00                                                                     | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 5.071,76                                           |                                        |                                   |      |                                                                 |                            | 5.071,76                                                                 | 0,00                                                  | 0,00                                              |
| 142.365,38                                         |                                        | 3.242,95                          |      | 3.242,95                                                        | 8617,81                    | 147.740,24                                                               | 0,00                                                  | 0,00                                              |

#### 2.1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

2.1.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

2.1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

2.1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

2.1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Lp.                                  | Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                          |                                |                                           |                     |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
|                                      |                            |                                  | agio                                | podział zysku            | dopłaty                        | inne                                      | razem (4 + 5 + 6+7) |
| 1                                    | 2                          | 3                                | 4                                   | 5                        | 6                              | 7                                         | 8                   |
| 1.                                   | Zapasowy                   | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                |
| 2.                                   | Rezerwowy                  | 92,74                            | 0,00                                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                |
| 3.                                   | Z aktualizacji wyceny      | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                      | 0,00                |
| Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego |                            |                                  |                                     |                          | Stan na koniec roku obrotowego |                                           |                     |
| pokrycie straty                      | zwrot dopłat               | dywidendy                        | inne                                | razem (9 + 10 + 11 + 12) | ogółem (3 + 8 – 13)            | w tym: pokrywający własne udziały (akcje) |                     |
| 9                                    | 10                         | 11                               | 12                                  | 13                       | 14                             | 15                                        |                     |
| 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                      |                     |
| 92,74                                | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                                | 92,74                    | 0,00                           | 0,00                                      |                     |
| 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                                | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                                      |                     |

2.1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

#### Propozycje podziału zysku za rok obrotowy 2018

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                            | Kwota    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 1.  | Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) |          |
| 2.  | Zysk netto                                                                                                                                  | 6.965,28 |
| 3.  | Proponowane podział zysku:<br>- zwiększenie kapitał (fundusz) rezerwowego                                                                   | 6.965,28 |

|    |                    |  |
|----|--------------------|--|
| 4. | Niepodzielony zysk |  |
|----|--------------------|--|

2.1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

2.1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie dotyczy

2.1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

2.1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

#### Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Stan na                  |                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– koszty uruchomienia nowej produkcji<br>– opłacone z góry czynsze<br>– prenumeraty<br>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)      | 0,00                     | 0,00                   |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV), w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie | 983.854,67               | 941.719,32             |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|    | zwiększają kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. |      |      |
| 3. | <b>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV) w tym z tytułu długotrwałych umów o usługi</b>                                                                                                                                                  | 0,00 | 0,00 |

2.1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie dotyczy

2.1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

## 2.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Lp. | Tytuł przychodu                                                                                                     | Kwota                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.  | Dotacje Organizatora na zadania bieżące                                                                             | 490.000,00 zł        |
| 2.  | Środki finansowe z Powiatowego Urzędu Pracy w Wyszakowie                                                            | 5.662,72 zł          |
| 3.  | Wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej i darowizn od osób fizycznych oraz podmiotów prowadzących działalność | 57.215,94 zł         |
|     | <b>RAZEM:</b>                                                                                                       | <b>552.878,66 zł</b> |

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową związaną z prowadzeniem działalności w zakresie upowszechniania kultury, turystyki i rekreacji, edukacji i wychowania.

.

2.2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

#### 2.2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

#### 2.2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

#### 2.2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Nie dotyczy

#### 2.2.6 Dane o kosztach rodzajowych:

| Lp. | Nr konta | Wyszczególnienie                                                                         | Koszty                                           |
|-----|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1.  | 400      | Amortyzacja                                                                              | 42.135,35 zł                                     |
| 2.  | 401      | Zużycie materiałów                                                                       | 93.186,39 zł                                     |
| 3.  | 402      | Usługi obce                                                                              | 139.505,39 zł                                    |
| 4.  | 403      | Podatki i opłaty                                                                         | 7.637,15 zł                                      |
| 5.  | 404      | Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe                                                       | 215.059,70 zł                                    |
| 6.  | 405, 409 | - pochodne od wynagrodzeń<br>- Odpisy na ZFŚŚ<br>- inne świadczenia na rzecz pracowników | - 35.947,44 zł<br>- 4.557,55 zł<br>- 6.353,04 zł |
| 7.  | 409      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                               | 1.531,37zł                                       |
|     |          |                                                                                          | 545.913,38 zł                                    |

Koszty w całości zostały poniesione na działalność bieżącą – statutową związaną z prowadzeniem działalności w zakresie upowszechniania kultury, turystyki i rekreacji, edukacji i wychowania.

#### 2.2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy

#### 2.2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

2.2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

2.2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie występuje

### **2.3 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**Nie dotyczy**

### **2.4 Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym**

2.4.1 Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2018 roku wyniosło 3,8 etatów:

| <b>Lp.</b> | <b>Stanowisko</b>                        | <b>Wymiar zatrudnienia</b>  |
|------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| 1.         | Dyrektor                                 | ½ etatu                     |
| 2.         | Główny księgowy                          | ¾ etatu                     |
| 3.         | Technik obsługi sprzętu komputerowego    | ½ etatu                     |
| 4.         | Pracownik gospodarczy                    | 2 etaty (w tym 1osboa 1m-c) |
| 5.         | Specjalista ds. działalności podstawowej | 1/1 etatu (11 m-cy)         |
| 6.         | Pracownik biurowy                        | 1/1 etatu (1m-c)            |

W ciągu roku 2018 w Gminnym Ośrodku Kultury w Zabrodziu zatrudniono 10 Zleceniobiorcę na podstawie umów zlecenie.

2.4.2 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

2.4.3 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

#### 2.4.4 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

### 2.5 Informacje o szczególnych zdarzeniach

2.5.1 Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

Bilans skonsolidowany, w tym również Gminnego Ośrodka Kultury w Zabrodziu sporządza Gmina Zabrodzie – Urząd Gminy w Zabrodziu, z siedzibą przy ul. Wł. ST. Reymonta 51, 07-230 Zabrodzie.

2.5.2 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

#### Przychody:

- przychody roku 2017 – 537.817,79 zł

- przychody roku 2018 – 552.878,66 zł

#### Koszty:

| Lp. | Nr konta | Wyszczególnienie                                                                        | Koszty roku 2017                                 | Koszty roku 2018                                 |
|-----|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1.  | 400      | Amortyzacja                                                                             | 42.302,07 zł                                     | 42.135,35 zł                                     |
| 2.  | 401      | Zużycie materiałów                                                                      | 125.806,43 zł                                    | 93.186,39 zł                                     |
| 3.  | 402      | Usługi obce                                                                             | 149.660,39 zł                                    | 139.505,39 zł                                    |
| 4.  | 403      | Podatki i opłaty                                                                        | 7.922,94 zł                                      | 7.637,15 zł                                      |
| 5.  | 404      | Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe                                                      | 179.509,40 zł                                    | 215.059,70 zł                                    |
| 6.  | 405, 409 | - pochodne od wynagrodzeń<br>- Odpisy na ZFŚŚ<br>-inne świadczenia na rzecz pracowników | - 30.925,11 zł<br>- 4.104,36 zł<br>- 5.160,82 zł | - 35.947,44 zł<br>- 4.557,55 zł<br>- 6.353,04 zł |
| 7.  | 409      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                              | 1.467,84 zł                                      | 1.531,37zł                                       |
|     |          |                                                                                         | 546.859,36 zł                                    | 545.913.,38 zł                                   |

2.5.3 Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowy, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat:

Nie dotyczy

2.5.4

Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami w Gminnym Ośrodku Kultury w Zabrodziu.

Zgodnie z obrotami” konta 976- wzajemne rozliczenia między jednostkami”:

„KONTO 976-1” – Gmina Zabrodzie:

|                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| - naliczenie z tyt. opłata za wodę i ścieki-<br>(NETTO 994,70 zł + VAT 79,55 zł) | 1.074,25 zł |
| - uregulowanie z tyt. opłata za wodę i ścieki-                                   | 1.074,25 zł |
| Stan konta na 31.12.2018 r. wynosi:                                              | 0,00 zł     |