

Zarządzenie Nr 82/2019

Wójta Gminy Skołyszyn

z dnia 19 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 - samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa w Skołyszynie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o Samorządzie Gminnym (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 506 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), oraz na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa w Skołyszynie za 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Bogusław Kręcis

Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa w Skołyszynie został utworzony Uchwałą Nr VII/73/2000 Rady Gminy w Skołyszynie z dnia 28.12.2000r.

Podstawą działalności GOKiCz jest statut, nadany Uchwałą Nr IV/28/15 z 5 marca 2015r oraz ustawa z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 1991, Nr 114, poz. 493 z późn. zm.)

Przedmiotem działalności określonej w statucie jest tworzenie i upowszechnianie kultury, poprzez organizowanie imprez kulturalnych, prowadzenie gminnych bibliotek publicznych, oraz prowadzenie zajęć dla dzieci, młodzieży i dorosłych.

W skład GOKiCz wchodzi:

- Gminny Ośrodek Kultury wraz z Biblioteką z siedzibą w Skołyszynie
- Filia Biblioteki z siedzibą w Harkłowej
- Filia Biblioteki z siedzibą w Święcanach

Pozostałe ewidencje i wpisy GOKiCz:

- Krajowy Rejestr Urzędowy Podmiotów Gospodarki Narodowej nr ident. REGON 001033438
- Urząd Skarbowy w Jasle NIP 685-20-54-538
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa nr identyfikacyjny 065060106

Niniejsze opracowanie prezentuje roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2018 roku i kończący 31 grudnia 2018 roku.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej przez GOKiCz w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmienionym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowanie działalności.

Sprawozdanie zawiera dane finansowe za rok 2018.

Sprawozdanie to zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność (Dz.U. 2018 poz.395), oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa wprowadzoną zarządzeniem Dyrektora GOKiCz.

W sprawozdaniu wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale i rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 6 ust.1 ustawy i rachunkowości.

BILANS

Bilans Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **19 004,69 zł.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT wykazuje zysk w wysokości 14 460,59zł.

Przychody stanowią dotacje od organizatora, dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz darowizny pieniężne, przychody z reklam, przychody z usług ksero i kapitalizacji odsetek bankowych.

Do kosztów zalicza się koszty realizacji zadań statutowych, to jest działalności kulturalnej oraz

koszty ogólnoinstytucyjne.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Informacje dotyczące pracowników

W 2018 roku zatrudnionych było średnio 9 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty daje 7,5 etatu.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

Środki trwałe są amortyzowane:

- do wartości 2000 zł jednorazowo, ewidencjonowane bezpośrednio w koszty bieżące oraz w ewidencji ilościowej wyposażenia z wyłączeniem mebli i sprzętu komputerowego, które zawsze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej
- od wartości 2000 do 3500zł amortyzowane ją jednorazowo, ewidencjonowane w koszty bieżące oraz w ewidencji wyposażenia ilościowo-wartościowej
- powyżej 3500zł amortyzowane i ewidencjonowane w ewidencji środków trwałych.

Wykaz środków trwałych i amortyzacji za 2018 r.

W 2018 roku nie były zakupione żadne środki trwałe i stan zamortyzowanych środków trwałych wynosi 23 862,61zł.

Księgozbiór powiększył się o wartość 21 300,00 zł (wartość zakupionych egzemplarzy), ubytkowano książki o wartości 2 320,01zł co daje nam stan księgozbioru 381 373,42zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 4 455,97zł.

W okresie sprawozdawczym GOKiCz zakupił wyposażenie o wartości 5 151,88zł.

Na dzień 31.12.2018 roku Gminny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa nie miał żadnych zobowiązań ani należności.

Struktura przychodów:

Lp	Przychód	Kwota
1	Dotacje z Gminy Skołyszyn	498 000,00zł
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	5 300,00zł
3	Dotacja z MKiDN projekt „Nasza Niepodległa-Gmina Skołyszyn”	15 000,00zł
4	Dotacja z MKiDN projekt „Tu czy tam? Czytamy!”	16 306,00zł
5	Darowizny pieniężne	2 850,00zł
6	Pozostałe przychody	17 811,53zł

Uzyskane pozostałe środki zostały przeznaczone na cele statutowe GOKiCz.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa
w Skołyszynie
mgr Marta Gąsiorowska

Główna Księgowa
mgr Agnieszka Mazur

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I CZYTELNICTWA 38-242 SKOŁYSZYN 283 Regon 001033438		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.		Adresat WÓJT GMINY SKOŁYSZYN	
AKTYWA	STAN NA POPZEDNI ROK	STAN NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU	PASYWA	STAN NA POPZEDNI ROK	STAN NA KONIEC BIEŻĄCEGO ROKU
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	4544,10	19004,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10296,13	4544,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5752,03	14460,59
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		14460,59
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5752,03	
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4544,10	19004,69	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki	0,00	0,00

			budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały 2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4544,10	19004,69			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	4544,10	19004,69			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje i udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	4544,10	19004,69	SUMA PASYWÓW	4544,10	19004,69

Skolyszyn, dnia 20.03.2019r

Sporządził:

Agnieszka Mazur

Główna księgowa

28.03.2019r.

Zatwierdził:

Marta Gąsiorowska

Dyrektor GOKiCz

28.03.2019r.

Agnie
szka
Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Mazur
DN: cn=Agnieszka
Mazur,
givenName=Agnieszka,
sn=Mazur,
serialNumber=PNOPL-
78041600349, c=PL
Data: 2019.03.29
14:56:45 +01'00'

Marta
Gąsior
owska

Elektronicznie
podpisany przez Marta
Gąsiorowska
DN: cn=Marta
Gąsiorowska,
givenName=Marta,
sn=Gąsiorowska,
serialNumber=PESEL:8
1021810542, c=PL
Data: 2019.03.29
14:55:47 +01'00'

Rachunek Zysków i Strat

Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r.

Wariant porównawczy

Nazwa jednostki GMINNY OŚRODEK KULTURY I CZYTELNICTWA 38-242 SKOŁYSZYN 283 Regon 001033438		Adresat WÓJT GMINY SKOŁYSZYN	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.PRZYCHODE NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		35222,47	20661,53
I.	Przychody netto ze sprzedaży	35222,47	20661,53
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodana, zmniejszenie- wartość ujemna)	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B.KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		482274,50	540806,94
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	95446,99	74983,25
III.	Usługi obce	53280,33	81374,47
IV.	Podatki i opłaty	5806,60	3559,90
V.	Wynagrodzenia	270983,93	315596,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	54932,05	64376,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1824,60	916,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X.	Pozostałe obciążenia	0	0
C.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (A-B)		-447052,03	-520145,41
D.POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		441300,00	534606,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	441300,00	534606,00
III.	Inne przychody operacyjne	0	0
E.POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0	0

zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym - rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-5752,03	14460,59
G.PRZYCHODY FINANSOWE	0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
H.KOSZTY FINANSOWE	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I.ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-5752,03	14460,59
J.WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K.ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-j)	-5752,03	14460,59
L.PODATEK DOCHODOWY	0	0
M.POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) ORAZ NADWYŻKA ŚRODKÓW OBROTOWYCH	0	0
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-5752,03	14460,59

Skołyszyn, 2019-03-28

Sporządził:

Agnieszka Mazur

Zatwierdził:

Marta Gąsiorowska

Agnieszka Mazur

Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Mazur
DN: cn=Agnieszka Mazur,
givenName=Agnieszka, sn=Mazur,
serialNumber=PNOPL-78041600349, c=PL
Data: 2019.03.29 14:51:05 +01'00'

Marta Gąsiorowska

Elektronicznie podpisany przez Marta Gąsiorowska
DN: cn=Marta Gąsiorowska,
givenName=Marta, sn=Gąsiorowska,
serialNumber=PESEL:81021810542, c=PL
Data: 2019.03.29 14:48:47 +01'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY i CZYTELNICTWA
1.2	siedzibę jednostki
	SKOŁYSZYN
1.3	adres jednostki
	38-243 SKOŁYSZYN 283
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminy Ośrodek Kultury i Czytelnictwa realizuje zadania w dziedzinie: - dokumentowania, dóbr kultury znajdujących się na terenie gminy, - tworzenia warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, - tworzenia warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego, - rozpoznawania, rozbudzania i zaspakajania potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych społeczeństwa, - rozwijania i zaspakajania potrzeb czytelniczych, - udostępniania zbiorów bibliotecznych, - działalności informacyjno bibliograficznej, popularyzacji książek i czytelnictwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0 zł – 2000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 2000 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 2000zł - 3500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową; – w przedziale 3500 zł – 10000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody rzeczywistej jednostkowej ceny nabycia.
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie - wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	- informacje wg. załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- wypełnia Urząd Gminy Skołyszyn
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- informacje wg. załącznika nr 8
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- informacje wg. załącznika nr 9

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacje wg. załącznika nr 10
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	- nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),

Agnieszka Mazur

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska

(kierownik jednostki)

**Agnie
szka
Mazur**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Mazur
DN: cn=Agnieszka
Mazur,
givenName=Agnieszka
, sn=Mazur,
serialNumber=PNOPL-
78041600349, c=PL
Data: 2019.03.29
14:46:59 +01'00'

**Marta
Gąsior
owska**

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Gąsiorowska
DN: cn=Marta
Gąsiorowska,
givenName=Marta,
sn=Gąsiorowska,
serialNumber=PESEL
:81021810542, c=PL
Data: 2019.03.29
14:45:22 +01'00'

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	TAK
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	TAK
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	nie dotyczy
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
		metodą praw własności	nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie dotyczy
		według ceny nabycia	nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	nie dotyczy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	nie dotyczy
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	nie dotyczy
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe	w wartości nominalnej	nie dotyczy

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (3-14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne																	
2	Środki trwałe:																	
Grupa 0	Grunt																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Obiekty szynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kolty i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania																	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne																	
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	23862,61				23862,61						23862,61	23862,61	0	0	23862,61	23862,61	23862,61
Grupa 9	Inwentarz żywy																	

^{*)} nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Skolyszyn

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

Główna Księgową
Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelni
w Skolyszynie
mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

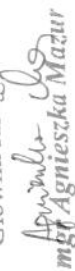
Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0			0
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0			0
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0			0
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0			0
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0			0
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0			0
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0			0
8	Grupa 7 Środki transportu	0			0
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0			0
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0			0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

Główna Księgowa


mgr Agnieszka Mazur3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)Marta Gasiorowska
(kierownik jednostki)
Główny Księgowy / Czynielnictwa
w Spółdzielni
mgr Marta Gasiorowska

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0	0	0	0
-	należność główna				
-	odsetki				
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa

Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelni
w Świdzynie

mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0
3	Zobowiązania wobec budżetów	0	0	0	0	0	0
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0	0
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0
	Razem:	0	0	0	0	0	0

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

Główna Księgowa

Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czyniactwa
w Sokołowie

mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- inne		

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

Główna Księgowa
Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)
DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa
w Ełdze
mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	277418.32
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	64376.07
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	20804.53
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.) w tym:	17373.50
	a). nagrody jubileuszowe	8365.50
	b). nagrody uznaniowe	7600.00
	c). ekwiwalenty	1408.00

3/28/2019

(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Mazur

Główna Księgowa


 Agnieszka Mazur

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

Główny Ośrodek Kultury i Czytelnictwa
w Białymstoku


mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	nie dotyczy	0	0	0	0
2					
3					
4					

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

Główna Księgowa
Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gasiorowska
(kierownik jednostki)
DIREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Wychowania
w Skarżymie
mgr Marta Gasiorowska

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	nie dotyczy

* obroty WN konta 080

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

Główna Księgowa
Agnieszka Mazur
mgr Agnieszka Mazur

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Czytelnictwa
w Słobieszynie
Marta Gąsiorowska
mgr Marta Gąsiorowska

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty	0	0
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

Agnieszka Mazur
(główny księgowy)

3/28/2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Gąsiorowska
(kierownik jednostki)

Agnieszka
Mazur

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Mazur
DN: cn=Agnieszka
Mazur,
givenName=Agniesz
ka, sn=Mazur,
serialNumber=PNOP
L-78041600349, c=PL
Data: 2019.03.29
14:06:30 +01'00'

Marta
Gąsior
owska

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Gąsiorowska
DN: cn=Marta
Gąsiorowska,
givenName=Marta,
sn=Gąsiorowska,
serialNumber=PESE
L:81021810542,
c=PL
Data: 2019.03.29
13:36:22 +01'00'

