

ZARZĄDZENIE NR 0050.44.2020

WÓJTA GMINY LISKÓW

z dnia 30 czerwca 2020 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury Gminy Lisków za 2019 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Liskowie za 2019 rok.

§ 2

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Liskowie za 2019 rok.

§ 3

Sprawozdania, o których mowa w § 1 i 2, składają się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury.

§ 4


Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Maria Krawiec

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
ul. KS. W. Bliźnińskiego 42A
62-850

URZĄD GMINY
w Liskowie

Wpl.
dnia 2020-03-30

L.dz. 1470 podpis 

P. Skorbucill
ZASTĘPCA WÓJTA
Daria Sitko

Lisków, dnia 25.03.2020 r.

Wójt Gminy Lisków

Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie przekazuje sprawozdanie
finansowe za 2019 r.

Załączniki:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans Samorządowej Instytucji Kultury
- 3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- 4) Zestawienie zmian funduszu jednostki
- 5) Informacja dodatkowa jednostki

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Liskowie
Cecylia Krawiec

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie.

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Liskowie jest gromadzenie książek i materiałów bibliotecznych, opracowanie książek w systemie Sowa, udostępnianie zbiorów, działalność informacyjno-bibliograficzna, popularyzowanie czytelnictwa wśród dzieci, młodzieży, dorosłych, działalność kulturalno-oświatowa, współpraca z innymi bibliotekami i instytucjami z zakresie popularyzacji czytelnictwa.

3. Wpis do RIK z dnia 25.11.2005 r. poz. Nr 1/92 .

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że jej unormowania wynikają z Zakładowego Planu Kont

A) Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej i są wrzucane w koszty amortyzacji jednorazowej,

B) Środki trwałe o niskiej wartości okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,

C) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.

D) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie nie jest podatnikiem podatku VAT.

8. Jednostka nie posiada gruntów własnych ani w użytkowaniu wieczystym.

9. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Liskowie składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2019 rok, bilansu, rachunku

zysków i strat, zestawienia zmian funduszu jednostki, dodatkowej informacji za 2019 r. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

KSIĘGOWA
Oh
Wojna Ciovańska
.....
(sporządził)


Lisków, dn. 25.03.2020r..
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Liskowie
Cecylia Krawiec
[Signature]
.....
(zatwierdził)

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej	BILANS Samorządowej Instytucji Kultury	Adresat
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Liskowie		Wójt Gminy Lisków
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony	Wysłać bez pisma przewodniego
251623672	na dzień 31.12.2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A Fundusz	19,27	64,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	314,11	19,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	II. Wynik finansowy netto	294,84	45,57
1. Środki trwałe	0	0	1.1. Zysk netto (+)	0	45,57
1.1. Grunty	0	0	1.2. Strata netto (-)	294,84	0
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	VI. Inne	0	0
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0	0	B. Fundusze celowe	0	0
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	0	0	1.1.	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	1.2.	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.1. Akcje i udziały	0	0	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0	0
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania krótkoterminowe	0	0
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
B. Aktywa obrotowe	19,27	64,84	1.4. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0
I. Zapasy	0	0	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
1.1. Materiały	0	0	1.5. pozostałe zobowiązania	0	0
1.2. Półprodukty i	0	0	1.6. Sumy obce	0	0

produkty w toku			(depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe	0	0	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1.4. Towary	0	0	1.8. Rezerwy na zobowiązania	0	0
II. Należności krótkoterminowe	0	0	II. Fundusze specjalne	0	0
1.1. należności z tytułu dostaw i usług	0	0	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	0	0
1.2. Należności od budżetów	0	0	1.2. Inne fundusze	0	0
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.4. Pozostałe należności	0	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19,27	64,84	F. Inne pasywa	0	0
1.1. Środki pieniężne w kasie	0	0		0	0
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19,27	64,84		0	0
1.3. Inne środki pieniężne	0	0		0	0
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0	0		0	0
V. Rozliczenia międzyokresowe	0	0		0	0
C. Inne aktywa	0	0		0	0
Suma aktywów	19,27	64,84	Suma pasywów	19,27	64,84


KSIĘGOWNIA
Wioletta Chowańska

 Główny księgowy

2020-03-25

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Cierniewskiej Biblioteki Publicznej
 w Liskowcu
Cecylia Król

 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Liskowie Ul. Ks. Wacława Bliźnińskiego 42A 62-850 Lisków		sporządzony na dzień 31.12.2019	
Numer identyfikacyjny		Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku bieżącego 2018
REGON 251623672			
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	179.076,00	170.367,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8.076,00	8.367,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia 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 podmiotowe organizatora	171.000,00	162.000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	0
	Koszty działalności operacyjnej	179.892,64	174.990,81
I	Amortyzacja	0	0
II	Zużycie materiałów i energii	19.667,39	19.611,32
III	Usługi obce	6.534,27	4.571,29
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	Wynagrodzenia	127.901,70	123.439,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.234,28	27.021,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	555,00	347,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-816,64	-4.623,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	500,00	4.650,00
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	500,00	4.650,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	316,64	26,19
G	Przychody finansowe	21,80	19,38
I	Odsetki	21,80	19,38
II	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)	-294,84	45,57
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)	-294,84	45,57
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-294,84	45,57

KSIĘGOWA

 (Główny księgowy)

2020-03-25

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej

 w Liskowie
 (Kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Liskowie	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Wójt Gminy Lisków	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 251623672		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		95,32	314,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		218,79	0
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0	0
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0	0
1.4. Środki na inwestycje		0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0	0
1.10. Inne zwiększenia		0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0	294,84
2.1. Strata za rok ubiegły		0	0
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0	0
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0	0
2.6. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0	0
2.9. Inne zmniejszenia		0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		314,11	19,27
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		294,84	45,57
III.1. zysk netto (+)		0	45,57
III.2. strata netto (-)		294,84	0
IV. Nadwyżka dochodów budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		0	0
V. Fundusz (poz.II+III-IV)		19,27	64,84


 E. CHOJWAŃSKA

.....
 (Główny księgowy)

2020-03-25

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Liskowie
 Cecylia Krol

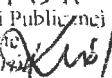
.....
 (Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie
1.2.	siedzibę jednostki
	województwo: WIELKOPOLSKIE
	powiat: KALISKI
	gmina/dzielnica/delegatura: LISKÓW
1.3.	adres jednostki
	ul. ks. Wacława Blizińskiego 42A , 62-850 Lisków
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem Gminnej Biblioteki Publicznej w Liskowie jest gromadzenie książek i materiałów bibliotecznych, opracowanie książek w systemie Sowa, udostępnianie zbiorów, działalność informacyjno-bibliograficzna, popularyzowanie czytelnictwa wśród dzieci, młodzieży, dorosłych, działalność kulturalno-oświatowa, współpraca z innymi bibliotekami i instytucjami z zakresie popularyzacji czytelnictwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie zawiera
4.	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że jej unormowania wynikają z Zakładowego Planu Kont, A) Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej i są wrzucane w koszty amortyzacji jednorazowej, B) Środki trwałe o niskiej wartości okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów, C) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych D) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 6.753,93 zł 2. Umorzenie środków trwałych – 0 zł 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 64.302,43 zł 4. Umorzenie księgozbioru – 19.447,77 zł 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0 zł 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie - 0 zł
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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 umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych skaldników
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 0,00
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z art.17 ust.2 pkt 4 ustawy o rachunkowości - pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów
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
	nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak danych
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie nie jest podatnikiem podatku VAT.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Liskowie
Cecylia K... 

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Ośrodek Kultury w Liskowie

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym zadaniem Gminnego Ośrodka Kultury jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa Gminy z uwzględnieniem działań w zakresie upowszechniania kultury narodowej i regionalnej, upowszechnianie sztuki profesjonalnej i amatorskiej, tworzenie optymalnych warunków dostępu do dóbr kultury, przygotowanie i inspirowanie społeczeństwa do aktywnego twórczego w nich uczestnictwa.

3. Wpis do RIK z dnia 29.12.2010 r. poz. Nr 2/92

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że jej unormowania wynikają z Zakładowego Planu Kont,

A) Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej i są wrzucane w koszty amortyzacji jednorazowej,

B) Środki trwałe o niskiej wartości okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,

C) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

D) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Gminny Ośrodek Kultury nie jest podatnikiem podatku VAT.

8. Jednostka nie posiada gruntów własnych ani w użytkowaniu wieczystym.

9. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian

funduszu jednostki, dodatkowej informacji za 2019 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

KSIĘGOWA
Wrona Chowańska

.....
(sporządził)

Lisków, 25.03.2020 r.

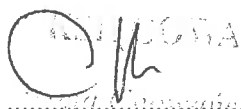
.....
(miejsce i data)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Liskowie
Elżbieta Aleksander

.....
(zatwierdził)

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY w Liskowie		BILANS Samorządowej Instytucji Kultury sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		Adresat Wójt Gminy Lisków	
Numer identyfikacyjny REGON 000938315				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	93.690,04	80.362,16	A .Fundusz	92.500,82	75.615,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0		I. Fundusz jednostki	116.549,72	92.500,82
II. Rzeczowe aktywa trwałe	93.690,04	80.362,16	II. Wynik finansowy netto(+, -)	-24.048,90	-16.885,36
1. Środki trwałe	93.690,04	80.362,16	1.1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-24.048,90	-16.885,36
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21.132,10	19.277,60	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	72.557,94	61.084,56	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0			
2. Środki trwałe w budowie(inwestycje)	0	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)	0	0	1.1.	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	1.2.	0	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.273,14	5.856,60
1. Akcje i udziały	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	2.273,14	5.856,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.242,41	2.152,41
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
B. Aktywa obrotowe	1.083,92	1.109,90	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	3.494,19
I. Zapasy	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,73	0

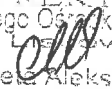
1.1. Materiały	0	0	5. pozostałe zobowiązania	30,00	210,00
1.2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	0	0
1.3. Produkty gotowe	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1.4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
II. Należności krótkoterminowe	570,00	895,00	D. Fundusze specjalne	0	0
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0
1.2. Należności od budżetów	0	0	2. Inne fundusze	0	0
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.4. Pozostałe należności	570,00	895,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	513,92	214,90		0	0
1. Środki pieniężne w kasie	0	0		0	0
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	513,92	214,90		0	0
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0		0	0
4. Inne środki pieniężne	0	0		0	0
5. Akcje i udziały	0	0		0	0
6. Inne papiery wartościowe	0	0		0	0
7. Inne krótkoterminowe Aktywa finansowe	0	0		0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0		0	0
Suma aktywów	94.773,96	81.472,06	Suma pasywów	94.773,96	81.472,06



 Główny księgowy

2020-03-25

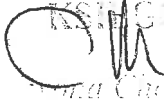
.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Lesznie

 Elżbieta Aleksander

 Kierownik jednostki

GMINNY OŚRODEK KULTURY LISKÓW Ul. Ks. Wacława Blizińskiego 42A 62-850 Lisków		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019r.	
	Numer identyfikacyjny REGON 000938315	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku bieżącego 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	482.127,00	487.197,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46.545,00	33.497,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia 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 podmiotowe organizatora	413.000,00	435.000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	0
VII	Przychody z tytułu dochodów	22.582,00	18.700,00
		634.565,14	544.091,17
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	14.167,88	13.327,88
II	Zużycie materiałów i energii	105.022,76	79.207,95
III	Usługi obce	155.187,99	145.985,10
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	Wynagrodzenia	294.017,52	244.395,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54.162,83	53.656,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12.006,16	7.518,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
		152.438,14	-56.894,17
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	128.324,00	39.967,70
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0	
II	Dotacje	0	
III	Inne przychody operacyjne	128.324,00	39.967,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-24.114,14	-16.926,47
G	Przychody finansowe	65,24	41,11
II	Odsetki	65,24	41,11
IV	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)	-24.048,90	-16.885,36

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)	-24.048,90	-16.885,36
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24.048,90	-16.885,36

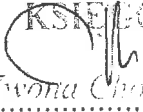

 Anna Chęcińska
 (Główny księgowy)

2020-03-25
 (rok. miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Lipkowie
 Elżbieta Aleksander
 (Kierownik jednostki)


ZESTAWIENIE FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNY OŚRODEK KULTURY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Wójt Gminy Lisków	
Numer identyfikacyjny REGON 000938315	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		122.413,16	116.549,72
II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0	0
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0	0
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0	0
II.3. Dotacje i środki na inwestycje		0	0
II.4. Aktualizacja środków trwałych		0	0
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycyjne		0	0
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0	0
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0	0
II.8. Inne zwiększenia		0	0
III Zmniejszenia funduszu jednostki		5.863,44	-24.048,90
III.1. Strata za rok ubiegły		5.863,44	-24.048,90
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0	0
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0	0
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		0	0
III.5. Pokrycie amortyzacji		0	0
III.6. Aktualizacja środków trwałych		0	0
III.7. Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		0	0
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0	0
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0	0
III.10. Inne zmniejszenia		0	0
IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)		116.549,72	92.500,82
V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-24.048,90	-16.885,36
V.1. zysk netto		0	0
V.2. strata netto (-)		-24.048,90	-16.885,36
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		0	0
VII. Fundusz (poz.IV+, -V-VI)		92.500,82	75.615,46

KSIĘGOWY

Iwona Chowańska
.....
(Główny księgowy)

2020-03-25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Liskowie

Elżbieta Wątkander
.....

(Kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Liskowie
1.2.	siedzibę jednostki
	województwo: WIELKOPOLSKIE
	powiat: KALISKI
	gmina/dzielnica/delegatura: LISKÓW
1.3.	adres jednostki
	ul. ks. Wacława Bliźnińskiego 42A , 62-850 Lisków
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym zadaniem Gminnego Ośrodka Kultury jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa Gminy z uwzględnieniem działań w zakresie upowszechniania kultury narodowej i regionalnej, upowszechnianie sztuki profesjonalnej i amatorskiej, tworzenie optymalnych warunków dostępu do dóbr kultury, przygotowanie i inspirowanie społeczeństwa do aktywnego twórczego w nich uczestnictwa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie zawiera
4.	Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że jej unormowania wynikają z Zakładowego Planu Kont, A) Środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania (w miesiącu następnym) oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej i są wrzucane w koszty amortyzacji jednorazowej, B) Środki trwałe o niskiej wartości okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową, pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów, C) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych D) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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
	1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - wartość 794,58 zł 2. Umorzenie środków trwałych – 13.327,88 zł 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - wartość 17.665,94 zł 4. Odpisy aktualizujące środki trwałe - wartość 0 zł 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie - wartość 0 zł
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
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, przewidzianym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych skaldników
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 0 zł
	odprawy emerytalne - 0 zł
	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 0 zł
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Zgodnie z art.17 ust.2 pkt 4 ustawy o rachunkowości - pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się od razu właściwe koszty, rezygnując z ewidencji wartościowej zapasów.
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

	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Gminny Ośrodek Kultury może prowadzić działalność gospodarczą, z której przychody przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej. Działalność gospodarcza, o której mowa, nie koliduje z realizacją zadań statutowych. Pozostałe przychody operacyjne stanowią przychody z usług kulturalnych takich jak wpływy za naukę tańca. Ważną część przychodów operacyjnych roku 2019 stanowiły darowizny od firm oraz osób fizycznych przeznaczone na zorganizowanie Dożynek Gminno-Parafialnych.
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Gminny Ośrodek Kultury w Liskowie nie jest podatnikiem podatku VAT.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Liskowie
Elżbieta Aleksander



Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury w Liskowie oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie jako, samorządowe instytucje kultury, prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości oraz ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie księgowo roku 2019 oraz sporządzenie i przedłożenie rocznych sprawozdań przez samorządowe instytucje kultury działające na terenie Gminy Lisków, Wójt Gminy wykonuje nałożony obowiązek zatwierdzenia sprawozdań wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

WÓJT
Maria Krawiec

