

**UCHWAŁA Nr VII/89/2019**  
**Rady Gminy Lisków**  
**z dnia 30 maja 2019 roku**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Instytucji Kultury w Liskowie za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2019 r. poz. 506/ oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2019 r. poz. 351/ Rada Gminy Lisków uchwała co następuje :

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Liskowie i Gminnego Ośrodka Kultury w Liskowie wraz z filią w Małgowie za 2018 rok obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania rocznego
2. bilans na dzień 31 grudnia 2018 roku.
3. rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/ za okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.
4. dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Lisków.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

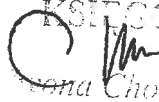
*Miklas*  
Józef Miklas



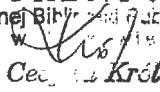
Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej  <b>GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Liskowie</b>	<b>BILANS Samorządowej Instytucji Kultury</b>  <b>sporządzony</b>  <b>na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat  <b>Wójt Gminy Lisków</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>251623672</b>		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	0	A Fundusz	<b>314,11</b>	<b>19,27</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	<b>95,32</b>	<b>314,84</b>
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	II. Wynik finansowy netto	<b>218,79</b>	<b>294,84</b>
1. Środki trwałe	0	0	1.1. Zysk netto (+)	218,79	0
1.1. Grunty	0	0	1.2. Strata netto (-)	0	294,84
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	00	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	VI. Inne	0	0
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0	0	B. Fundusze celowe	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>314,11</b>	<b>19,27</b>	1.7. 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 produkty w toku	0	0	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenia wykonania umów)	0	0
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 Socjalnych	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	314,11	19,27	F. Inne pasywa	0	0
1.1. Środki pieniężne w kasie	0	0		0	0
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	314,11	19,27		0	0
1.3. Inne środki pieniężne	0	0		0	
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0	0		0	00
V. Rozliczenia międzyokresowe	0	0		0	0
C. Inne aktywa	0	0		0	0
Suma aktywów	314,11	19,27	Suma pasywów	314,11	19,27

  
 Anna Chowańska  
 Główny księgowy

2019-03-19  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

D. REKTOR  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
 Cecylia Król  
 .....  
 Kierownik jednostki





**ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Liskowie</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat <b>Wójt Gminy Lisków</b>	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny <b>REGON 251623672</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>434,42</b>	<b>95,32</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>0</b>	<b>218,79</b>
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
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>339,10</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>95,32</b>	<b>314,11</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>218,79</b>	<b>294,84</b>
III.1. zysk netto (+)		218,79	0
III.2. strata netto (-)		0	294,84
<b>IV. Nadwyżka dochodów budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Fundusz (poz.II+III-IV)</b>		<b>314,11</b>	<b>19,27</b>

**KSIEGOWA**  
*Wiona Ciołowańska*

( Główny księgowy)

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

**L. REKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Cecylia Król*

(Kierownik jednostki)





INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>nazwę jednostki</b> Gminna Biblioteka Publiczna w Liskowie
1.2.	<b>siedzibę jednostki</b> województwo: WIELKOPOLSKIE powiat: KALISKI gmina/dzielnica/delegatura: LISKÓW
1.3.	<b>adres jednostki</b> ul. ks. Wacława Blizińskiego 42A , 62-850 Lisków
1.4.	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> 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.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b> 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.	<b>inne informacje</b>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<b>szczególony 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</b> 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 0 zł 2. Umorzenie środków trwałych – 0 zł 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 3.955,60 zł 4. Umorzenie księgozbioru – 16.316,00 zł 5. Odpisy aktualizujące środki trwałe - 0 zł 6. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie - 0 zł
1.2	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>

*Lisków*

	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 - 8.681,00 zł brutto
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 wykazywanych 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

KSIEGOWA  
*[Signature]*  
 Iwona Chowańska

REKTOR  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
*[Signature]*  
 Cecylia Krol

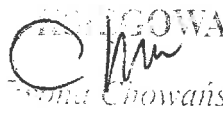


Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY w Liskowie</b>		<b>BILANS Samorządowej Instytucji Kultury sporządzony</b>		Adresat  <b>Wójt Gminy Lisków</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000938315</b>		<b>na dzień 31.12.2018 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>AKTYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	<b>PASYWA</b>	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>107.857,92</b>	<b>93.690,04</b>	<b>E. Fundusz</b>	<b>116.549,72</b>	<b>92.500,82</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	<b>122.413,16</b>	<b>116.549,72</b>
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>107.857,92</b>	<b>93.690,04</b>	II. Wynik finansowy netto( +, -)	-5.863,44	-24.048,90
1. Środki trwałe	<b>107.857,92</b>	<b>93.690,04</b>	1.1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	-5.863,44	-24.048,90
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22.986,60	21.132,10	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	84.871,32	72.557,94	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					
2. Środki trwałe w budowie( inwestycje)	0	0	<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>	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	<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>2.273,14</b>
1. Akcje i udziały	0	0	1. Zobowiązania długoterminowe	0	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>450,00</b>	<b>2.242,41</b>
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	2.242,41
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9.141,80</b>	<b>1.083,92</b>	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	0	0
I. Zapasy	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0,73



<b>GMINNY OŚRODEK KULTURY LISKÓW</b> Ul. Ks. Wacława Blizińskiego 42A 62-850 Lisków		<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b> sporządzony na dzień 31.12.2018r.	
Numer identyfikacyjny <b>REGON 000938315</b>		Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec roku bieżącego 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>456.526,19</b>	<b>482.127,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44.986,19	46.545,00
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	383.000,00	413.000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0	0
VII	Przychody z tytułu dochodów	28.540,00	22.582,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>528.257,39</b>	<b>634.565,14</b>
I	Amortyzacja	14.222,55	14.167,88
II	Zużycie materiałów i energii	80.272,35	105.022,76
III	Usługi obce	146.995,75	155.187,99
IV	Podatki i opłaty	0	0
V	Wynagrodzenia	226.115,89	294.017,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53.181,96	54.162,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.468,89	12.006,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-71.731,20</b>	<b>152.438,14</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>65.823,84</b>	<b>128.324,00</b>
I	Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0	0
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	65.823,84	128.324,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III	Inne koszty operacyjne	0	0
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5.907,36</b>	<b>-24.114,14</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>43,92</b>	<b>65,24</b>
II	Odsetki	43,92	65,24
IV	Inne	0	0
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki	0	0
II	Inne	0	0
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-5.863,44</b>	<b>-24.048,90</b>

		0	0
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne	0	0
II	Straty nadzwyczajne	0	0
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto (I+-J)</b>	<b>-5.863,44</b>	<b>-24.048,90</b>
L	Podatek dochodowy	0	0
		0	0
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-5.863,44</b>	<b>-24.048,90</b>

  
 Elżbieta Chowańska  
 (Główny księgowy)

2019-03-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

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




## ZESTAWIENIE FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat <b>Wójt Gminy Lisków</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000938315</b>	<b>sporządzone na dzień 31.12.2018 r.</b>	Wystać bez pisma przewodniego	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>143.260,04</b>	<b>122.413,16</b>
<b>II. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III Zmniejszenia funduszu jednostki</b>		<b>20.846,88</b>	<b>5.863,44</b>
III.1. Strata za rok ubiegły		<b>20.846,88</b>	<b>5.863,44</b>
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
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)</b>		<b>122.413,16</b>	<b>116.549,72</b>
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-5.863,44</b>	<b>-24.048,90</b>
V.1. zysk netto		0	0
V.2. strata netto (-)		-5.863,44	-24.048,90
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Fundusz (poz.IV+, -V-VI)</b>		<b>116.549,72</b>	<b>92.500,82</b>

KSIĘGOWA  
  
 Ewa Chowańska  
 .....  
 (Główny księgowy)

2019-03-19

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Liskowie  
  
 Elżbieta Aleksander  
 .....  
 (Kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

1.	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 Blizińskiego 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
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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 0,00 zł 2. Umorzenie środków trwałych - 14.167,88 0 zł 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - wartość 2.609,58 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, 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościami otrzymanych finansowych składek
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 22.318,90 zł brutto
	odprawy emerytalne - 10.170,00 zł brutto
	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 4.231,50 zł brutto
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 2018 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

KSIEGOWA  
  
 Iwona Chowańska

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Liskowie  
  
 Elżbieta Aleksander



**Uzasadnienie  
do Uchwały Nr VII/89/2019  
Rady Gminy Lisków  
z dnia 30 maja 2019 r.**

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Instytucji Kultury  
w Liskowie za 2018 rok.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok Instytucji Kultury obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania rocznego za 2018 rok, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2019 r. poz. 351/ roczne sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest Rada Gminy Lisków.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Miklas*  
Józef Miklas

