

ZARZĄDZENIE NR 30/19
WÓJTA GMINY TUROŚL

z dnia 17 kwietnia 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych - za rok obrotowy 2018 - sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity U. z 2019 r. poz. 506/ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351/, zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2018 – sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Turośl jest organizatorem, sporządzone przez dyrektorów i głównych księgowych następujących instytucji kultury: 1/ Gminny Ośrodek Kultury w Turośli, 2/ Biblioteka Publiczna Gminy Turośl w Turośli.

§ 2. Sprawozdania finansowe, o których mowa w § 1 składają się z:

- 1) bilansów jednostkowych, zgodnie z załącznikami Nr 1 i 2,
- 2) rachunków zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 3 i 4,
- 3) zestawień zmian w funduszu, zgodnie z załącznikami Nr 5 i 6,
- 4) Informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikami Nr 7 i 8.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Piotr Niedbala

<p>Gminny Ośrodek Kultury 18-525 TUROŚL, ul. Akacjowa 2 woj. podlaskie NIP 291 01 74 850 Regon 450710150 tel./fax 86 278 61 32</p>	<p>BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.</p>	<p>Urząd Gminy Turośl</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 450710150</p>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	32 402,96	19 836,52	A. Fundusze	14 839,24	10 104,56
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	39 200,71	14 839,24
II. Rzeczowe aktywa trwale	32 402,96	19 836,52	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 24 361,47	- 4 734,68
1. Środki trwale	32 402,96	19 836,52	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty		-	2. Strata netto (-)	-24 361,47	- 4 734,68
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	32 402,96	19 836,52	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 902,29	9 731,96
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	19 902,29	9 731,96
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 175,15	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	1 338,00	1 908,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 819,79	7 823,96
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 066,65	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	1 502,70	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	2 338,57	-	8. Fundusze specjalne		
I. Zapasy	496,14	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	496,14				
II. Należności krótkoterminowe	1 842,43	-			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 842,43				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	34 741,53	19 836,52	Suma pasywów	34 741,53	19 836,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Bok

(główny księgowy)

2019-03-06

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turzynie
Przemysław Zadroga
mgr Przemysław Zadroga

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY TUROŚL 18-525 TUROŚL, ul. Akacyjowa 2 woj. podlaskie	BILANS samorządowej instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.	Urząd Gminy Turośl
Numer identyfikacyjny REGON 000926720		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusze	-651,02	-953,00
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-5 445,08	-651,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto (+,-)	4 794,06	-301,98
1. Środki trwałe	-	-	1. Zysk netto (+)	4 794,06	
1.1. Grunty	-	-	2. Strata netto (-)		-301,98
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	651,02	953,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	651,02	953,00
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75,02	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	576,00	953,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	-	-	8. Fundusze specjalne	-	-
I. Zapasy	-	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	-	-			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje i udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	-	-	Suma pasywów	-	-

Główny Księgowy

Skala Anna

(główny księgowy)

2019-03-06

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Gminy Turzeń

Danuta Kuczyńska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 450710150	sporządzony na dzień 31.12 2018r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		498 273,88	460 246,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		274,02	256,44
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		497 999,86	459 990,35
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		530 803,44	482 212,39
I. Amortyzacja		13 756,34	12 566,44
II. Zużycie materiałów i energii		75 269,04	61 567,04
III. Usługi obce		65 053,65	43 975,62
IV. Podatki i opłaty		1 868,00	1 828,00
V. Wynagrodzenia		299 336,32	289 147,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		58 470,00	57 260,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 050,09	15 867,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)		-32 529,56	-21 965,60
D. Pozostałe przychody operacyjne		8 168,09	17 230,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		8 168,09	17 230,92

E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-24 361,47	-4 734,68
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-24 361,47	-4 734,68
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-24 361,47	-4 734,68

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Błok

.....
(główny księgowy)

2019-03-06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Żuraniu
mgr Przemysław Zadroga

.....
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Turośl		Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720	sporządzony na dzień 31.12 2018r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		243 792,62	248 999,38
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej		243 792,62	248 999,38
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		242 181,72	252 138,85
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		50 238,87	62 770,63
III. Usługi obce		11 716,59	18 368,95
IV. Podatki i opłaty		359,00	359,00
V. Wynagrodzenia		146 839,83	136 066,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		28 929,84	30 762,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 097,59	3 810,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)		1 610,90	-3 139,47
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 183,16	2 837,49
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		3 183,16	2 837,49

E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 794,06	-301,98
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 794,06	-301,98
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 794,06	-301,98

Główny Księgowy

Skoc Anna

.....
(główny księgowy)

2019-03-06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ

Gminy Turośl

Donata Kamiński

.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Turośli	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 450710150	sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		51 691,69	39 200,71
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		-12 490,98	-24 361,47
2.1. Strata za rok ubiegły		-12 490,98	-24 361,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			

2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	39 200,71	14 839,24
III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-24 361,47	-4 734,68
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-24 361,47	-4 734,68
3. nadwyżka środków obrotowych		
Fundusz (II+, -III)	14 839,24	10 104,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Szok

2019-03-06

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Purośli

mgr Przemysław Zadroga

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(dyrektor)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Turośl		Urząd Gminy Turośl	
Numer identyfikacyjny REGON 000926720	sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-1 426,27	-5 445,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	4 794,06
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			4 794,06
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		-4 018,81	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		-4 018,81	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			

2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-5 445,08	-651,02
III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (+, -)	4 794,06	-301,98
1. zysk netto (+)	4 794,06	
2. strata netto (-)		-301,98
3. nadwyżka środków obrotowych		
Fundusz (II+, -III)	-651,02	-953,00

Główny Księgowy

Skoczka

.....
(główny księgowy)

2019-03-06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Turośl

Danuta Kamińska

.....
(dyrektor)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Turośli
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek przy ul. Akacyjowej 2 o powierzchni 336,80 m ² na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 25 lipca 2011 roku pomiędzy Gminą Turośl a Gminnym Ośrodkiem Kultury w Turośli
1.3	adres jednostki
	ul. Akacyjowa 2, 18-525 Turośl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Gminny Ośrodek Kultury w Turośli jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały nr XXV/124/05 z dnia 29 grudnia 2005 r. Rady Gminy Turośl, w sprawie ustalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Turośli ; ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.). Gminny Ośrodek Kultury w Turośli jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1/92 i posiada osobowość prawną.</p> <p>Celem GOK-u jest:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Organizowanie zespołowego uczestnictwa w kulturze.2. Prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej.3. Organizowanie imprez kulturalnych o charakterze indywidualnym, rekreacyjnym, masowym.4. Współpraca w organizowaniu imprez kulturalnych z organizacjami, stowarzyszeniami, związkami zawodowymi, zakładami pracy i szkołami.5. Upowszechnianie i popularyzacja historii i tradycji lokalnej społeczności.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane pojedyncze dotyczące Gminnego Ośrodka Kultury w Turośli
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i o finansach publicznych.</p> <p>Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none">- bilans jednostki w wersji uproszczonej,- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)- zestawienie zmian w funduszu,- informację dodatkową. <p>Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none">- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,- w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów. <p>Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne i zdatne do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki, o</p>

	<p>wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych oblicza się według stawek procentowych określonych w rozporządzeniu w sprawie stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W przypadku, gdy wartość początkowa jest równa bądź wyższa niż 500,00 zł. przedmioty te kwalifikuje się jako pozostałe środki trwałe i ewidencjonuje się je na koncie „013” oraz dokonuje się jednorazowo odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty te objęte są ewidencją ilościowo – wartościową w księgach inwentarzowych. Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 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
	<p>1. Środki trwałe - BO 160 712,70 zł Zwiększenia - 0,00 Zmniejszenia – 0,00 zł BZ – 160 712,70 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - grupa 4 – BO 18 586,52 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ- 18 586,52 zł - grupa 6 – BO 3 010,00 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ- 3 010,00 zł - grupa 8 – BO 139 116,18 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ –139 116,18zł <p>2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) - BO 269 097,81 zł Zwiększenia – 7 061,99 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ – 276 159,80 zł</p> <p>3. Wartości niematerialne i prawne - BO – 8 097,75 zł Zwiększenia – 342,00 zł Zmniejszenia - 0,00 BZ – 8 439,75 zł</p> <p>4. Umorzenie środków trwałych - BO – 128 309,74 zł Zwiększenia – 12 566,44 zł Zmniejszenia – 0,00 BZ – 140 876,18 w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - grupa 4 – BO 18 586,52 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ- 18 586,52 zł - grupa 6 – BO 3010,00 zł Zwiększenia – 0,00 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ- 3 010,00 zł - grupa 8 – BO 106 713,22 zł Zwiększenia – 12 566,44 zł Zmniejszenia – 0,00 zł BZ – 119 279,66 zł <p>5. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - BO – 277 195,56 zł Zwiększenie – 7 403,99 zł Zmniejszenie – 0,00 zł BZ – 284 599,55 zł</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji jaką wartość rynkową mają posiadane przez nią środki trwałe.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

	Jednostka użytkuje pomieszczenia budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Turośli oraz Wiatrak, w którym znajduje się Centrum Edukacji Kulturalnej na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 25 lipca 2011 roku
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki..
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 240 514,53 zł
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość 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
	Jednostka nie posiadała środków trwałych w budowie.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje 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
	Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r., poz.1036 z późn. zm.).
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Włok
Anna Włok

.....
(główny księgowy)

2019-03-06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Turzości

mgr Przemysław Zadroga
mgr Przemysław Zadroga

.....
(dyrektor)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Gminy Turośl
1.2	siedzibę jednostki
	Parter budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Turośli przy ul. Akacyjowej 2 o powierzchni 73m2 na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 25 lipca 2011 roku pomiędzy Gminą Turośl a Biblioteką Publiczną Gminy Turośl
1.3	adres jednostki
	ul. Akacyjowa 2, 18-525 Turośl
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Biblioteka Publiczna Gminy Turośl jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały nr XXV/132/05 z dnia 29 grudnia 2005 r. Rady Gminy Turośl, w sprawie ustalenia Statutu Biblioteki Publicznej Gminy Turośl; ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2018 r. poz. 574 z późn. zm.).</p> <p>Biblioteka Publiczna Gminy Turośl jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2/92 i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 000926720 oraz NIP:291-01-74-873 .</p> <p>W skład Biblioteki Publicznej Gminy Turośl wchodzi filie biblioteczne:</p> <ul style="list-style-type: none">- Filia Biblioteczna w Lemanie,- Filia Biblioteczna w Łasze. <p>Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury.</p> <p>Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:</p> <ol style="list-style-type: none">1. gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, z uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu.2. udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz osób niepełnosprawnych.3. prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno – metodycznej.4. popularyzacja książki i czytelnictwa5. współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami działającymi w zakresie zaspokajania potrzeb kulturalno-oświatowych społeczeństwa.6. doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej.7. organizowanie imprez kulturalnych i rozrywkowych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane pojedyncze dotyczące Biblioteki Publicznej Gminy Turośl

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i o finansach publicznych.</p> <p>Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilans jednostki w wersji uproszczonej, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu, - informację dodatkową. <p>Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie, - w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności, - w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów. <p>Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne i zdatne do użytku przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Umorzenie środków trwałych oblicza się według stawek procentowych określonych w rozporządzeniu w sprawie stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>W przypadku, gdy wartość początkowa jest równa bądź wyższa od kwoty 500,00 zł. przedmioty te kwalifikuje się jako pozostałe środki trwałe i ewidencjonuje się je na koncie „013” oraz dokonuje się jednorazowo odpisu umorzeniowego w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty te objęte są ewidencją ilościową – wartościową w księgach inwentarzowych. Przedmioty o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów..</p> <p>W Bibliotece Publicznej Gminy Turośl zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 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

	<p>1. Środki trwałe (grupa 4) - BO 4 920,57 zł Zwiększenia - 0,00 Zmniejszenia - 4 920,57 zł BZ - 0,00 zł</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) - BO 102 263,87 zł Zwiększenia - 20 786,01 zł Zmniejszenia - 3 273,78 zł BZ - 119 776,10 zł</p> <p>3. Zbiory biblioteczne - BO 245 561,63 zł Zwiększenia - 22 029,65 zł Zmniejszenia - 636,64 zł BZ - 266 954,64 zł</p> <p>4. Wartości niematerialne i prawne - BO - 28 915,99 zł Zwiększenia - 1 049,00 zł Zmniejszenia - 0,00 BZ - 29 964,99 zł</p> <p>5. Umorzenie środków trwałych (grupa 4) - BO - 4 920,57 zł Zwiększenia - 0,00 Zmniejszenia - 4 920,57 zł BZ - 0,00 zł</p> <p>6. Umorzenie pozostałych środków trwałych - BO - 102 263,87 zł Zwiększenie - 20 786,01 zł Zmniejszenie - 3 273,78 zł BZ - 119 776,10 zł</p> <p>7. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - BO 245 561,63 zł Zwiększenia - 22 029,65 zł Zmniejszenia - 636,64 zł BZ - 266 954,64 zł</p> <p>8. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - BO 28 915,99 zł Zwiększenia - 1 049,00 zł Zmniejszenia - 0,00 BZ - 29 964,99 zł</p>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada środków trwałych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów środków trwałych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
	Biblioteka użytkuje pomieszczenia budynku na podstawie umowy użyczenia nieruchomości z dnia 25 lipca 2011 roku
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Biblioteka nie posiada papierów wartościowych.
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)
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących należności.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw.
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki..
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 jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała żadnych poręczeń i gwarancji.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	139 134,86 zł
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość 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
	Jednostka nie posiadała środków trwałych w budowie.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	informacje 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
	Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018r., poz.1036 z późn. zm.).

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy

Skocznina

.....
(główny księgowy)

2019-03-06

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Turośl

Danuta Kamińska

.....
(dyrektor)

