

**ZARZĄDZENIE NR 53/2019**  
**BURMISTRZA KRYNEK**

z dnia 15 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury za 2018 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2018 rok:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.– załącznik nr 1;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r.– załącznik nr 2;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r.– załącznik nr 3.

**§ 2.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2018 rok:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12. 2018 r.– załącznik nr 4;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 r.– załącznik nr 5;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r.– załącznik nr 6.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**Jolanta Gudalewska**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS		Adresat		
Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Krynk			sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		URZĄD MIEJSKI w Krynkach WPŁYNĘŁO 22.03.2019 BURMISTRZ KRYNEK		
Numer identyfikacyjny REGON 000976072							
AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	16 879,50	39 530,89	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 702,71	10 699,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 899,72	15 899,72
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	16 879,50	39 530,89	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	9 802,99
1.	Środki trwałe	16 879,50	39 530,89		tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 879,50	39 530,89	VI	Zysk (strata) netto	9 802,99	-15 003,24
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 187,79	74 008,11
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	308,29	34 477,22
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		



AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	308,29	34 477,22
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>26 011,00</b>	<b>45 176,69</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I.	<b>Zapasy</b>	<b>7 380,94</b>	<b>6 691,20</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	7 380,94	6 691,20	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	308,29	638,22
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	308,29	638,22
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>33 839,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		33 839,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>16 879,50</b>	<b>39 530,89</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 879,50	39 530,89
	do 12 miesięcy				długoterminowe	16 879,50	33 476,01
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		6 054,88
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	33 839,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne		33 839,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>18 630,06</b>	<b>4 646,49</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 630,06	4 646,49				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 630,06	4 646,49				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 630,06	4 646,49				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>42 890,50</b>	<b>84 707,58</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>42 890,50</b>	<b>84 707,58</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2019.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach ul. Grodzieńska 7 16-120 Kryunki</b> Nr identyfikacyjny REGON <b>000976072</b>		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  <b>sporządzony na dzień 31.12.2018 r.</b>	Adresat  <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>URZĄD MIEJSKI w Krynkach</b>  <b>WPŁYNĘŁO</b>  <b>22.03.2019</b>  <b>BURMISTRZ KRYNEK</b>  <p style="margin-top: 10px;">podpis </p> </div> wysłać bez pisma przewodniego
		<b>Stan</b> na 31.12.2017 r.	<b>Stan</b> na 31.12.2018 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>234 925,40</b>	<b>289 177,28</b>
- od jednostek powiązanych			
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		<b>18 225,40</b>	<b>14 928,38</b>
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)</b>			
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>			
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>			
<b>V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>		<b>216 700,00</b>	<b>274 248,90</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>244 294,69</b>	<b>337 644,42</b>
<b>I. Amortyzacja</b>		<b>9 044,33</b>	<b>32 208,60</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>		<b>37 164,03</b>	<b>49 501,26</b>
<b>III. Usługi obce</b>		<b>37 745,71</b>	<b>57 208,53</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>		<b>994,82</b>	<b>1 988,32</b>
- podatek akcyzowy			
<b>V. Wynagrodzenia</b>		<b>128 003,70</b>	<b>161 483,49</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>		<b>28 942,57</b>	<b>32 950,23</b>
- emerytalne			
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>		<b>2 399,53</b>	<b>2 303,99</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-9 369,29</b>	<b>-48 467,14</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>19 078,20</b>	<b>33 329,60</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych</b>			
<b>II. Dotacje</b>			
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>			
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>		<b>19 078,20</b>	<b>33 329,60</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>			
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>			
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>9 708,91</b>	<b>-15 137,54</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>94,08</b>	<b>134,30</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) od jednostek powiązanych, w tym:</b>			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>b) od jednostek pozostałych, w tym:</b>			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
<b>II. Odsetki, w tym:</b>		<b>94,08</b>	<b>134,30</b>
- od jednostek powiązanych			
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>			
- w jednostkach powiązanych			



		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>9 802,99</b>	<b>-15 003,24</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>		
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
L.	<b>Zysk ( strata) netto (I - J - K)</b>	<b>9 802,99</b>	<b>-15 003,24</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Wioletta Utko*

(główny księgowy)

2019.03.22

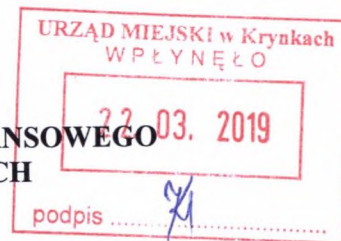
(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Jolanta Gudałewska*

(kierownik jednostki)





## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KRYNKACH ZA 2018 ROK

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach  
ul. Grodzieńska 7, 16-120 Krynki  
NIP: 545-169-44-67, REGON 000976072

2. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach, zwany dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach jest wpisany do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9004Z.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku w grudniu,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zapasy- wg ceny zakupu,

e) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

f) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

g) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	18 150,00	23 921,89		42 071,89
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00		339,00	4 428,00
Pozostałe środki trwałe	87 204,02	31 277,10	15 690,24	102 790,88

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 270,50	1 270,50		2 541,00
Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	22 950,00			22 950,00
Wartości niematerialne i prawne	4 767,00		399,00	4 428,00
Pozostałe środki trwałe	87 204,02	31 277,10	15 690,24	102 790,88

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem sprzętu multimedialnego, gablot, ścianek wystawienniczych, banera i wlepek w ramach realizacji operacji „Pamiętamy- utworzenie przestrzeni kulturalnej związanej z zachowaniem dziedzictwa lokalnego poprzez wyposażenie GOK w Krynkach”, zakupu drukarki i zestawu oświetleniowego oraz zwiększenia wartości komputera o wartość oprogramowania Microsoft Windows 7.

Zmniejszenie wartości środków trwałych wynika z wyksięgowania z ewidencji bilansowej na ewidencję pozabilansową wartości środków niskocennych w związku ze zmianą progu istotności oraz wyksięgowania oprogramowania Microsoft Windows 7.

Zapasy:

- materiały- opał- 6 691,20 zł

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek:

- z tytułu umowy z Województwem Podlaskim o przyznaniu pomocy na realizację operacji „Pamiętamy- utworzenie przestrzeni kulturalnej związanej z zachowaniem dziedzictwa lokalnego poprzez wyposażenie Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach”- 33 839,00 zł. Są to należności niewymagalne.

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych- 4 646,49 zł



Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu na 01.01.2018 r.- 15 899,72 zł
- zmniejszenie funduszu- 0,00 zł
- stan funduszu instytucji na 31.12.2018 r.- 15 899,72 zł

Dane o funduszu rezerwowym- 9 802,99 zł.

W 2018 roku osiągnięto stratę w kwocie 15 003,24 zł, który proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego i funduszu instytucji kultury.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 638,22 zł stanowią zobowiązania wobec:

- Zakładu Komunalnego w Krynkach- 164,01 zł,
- PGE Dystrybucja S.A. Lublin- 124,58 zł,
- Novum S.A. Warszawa- 349,63 zł.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych:

- wobec Gminy Krynki z tytułu dotacji celowej na wyprzedzające finansowanie w ramach PROW realizacji operacji „Pamiętamy- utworzenie przestrzeni kulturalnej związanej z zachowaniem dziedzictwa lokalnego poprzez wyposażenie Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach”- 33 839,00 zł.
- Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Inne rozliczenia międzyokresowe:

- niezamortyzowana wartość pieca c.o.- 15 609,00 zł
- niezamortyzowana wartość sprzętu multimedialnego- 23 921,89 zł

## Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	254 248,90
Środki z NCK- zadanie „Ojcowizna w Obiektywie”	20 000,00
Wpływy z usług	14 928,38
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	134,30
Darowizny, sponsoring	2 800,00
Pozostałe przychody (w wysokości odpisu amortyzacyjnego środków trwałych)	30 529,60

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	32 208,60
Zużycie materiałów i energii	49 501,26
Usługi obce	57 208,53
Podatki i opłaty	1 988,32
Wynagrodzenia	161 483,49



Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	32 950,23
Pozostałe koszty rodzajowe	2 303,99

### Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.- 4 osoby (3,25 etatu)**

- dyrektor- 1 etat,
- instruktor- 2 etaty,
- główny księgowy- 0,25 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Krynkach zatrudnia także 2 osoby na podstawie umów zleceń (instruktor prowadzący zajęcia z zespołami działającymi w ośrodku kultury oraz informatyk).

Dane sprawozdania finansowego za rok 2018 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2017.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Krynkach za 2018 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Utko*

(sporządził)

2019.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Jolanta Budalewska*

(zatwierdził)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat			
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki				URZĄD MIAST w Krynkach WPŁYNĘŁO			
Numer identyfikacyjny REGON 052252764		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		22.03.2019 BURMISTRZ KRYNEK			
AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA			
				Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.		
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 596,85	8 202,50
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 756,74	7 756,74
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2.	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	840,11
1.	Środki trwałe				tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje własne)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	840,11	-394,35
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156,59	88,32
2.	Środki trwałe w budowie			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych				długoterminowa		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa		
3.	Od pozostałych jednostek			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe		
1.	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2.	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	udziały lub akcje			3.	Wobec pozostałych jednostek		
	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	udziały lub akcje			e)	inne		
	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	156,59	88,32
	udzielone pożyczki			1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b)	inne		
	udzielone pożyczki			2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		



AKTYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	156,59	88,32
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 753,44</b>	<b>8 290,82</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>4 268,72</b>	<b>4 568,80</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	4 268,72	4 568,80	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	156,59	88,32
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	156,59	88,32
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne						
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy						
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 484,72</b>	<b>3 722,02</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 484,72	3 722,02				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 484,72	3 722,02				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 484,72	3 722,02				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>8 753,44</b>	<b>8 290,82</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>8 753,44</b>	<b>8 290,82</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Wioletta Utko

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jolanta Gzdałewska

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat	
Biblioteka Publiczna Gminy Krynki ul. Cerkiewna 3 16-120 Krynki Nr identyfikacyjny REGON  000976072			URZĄD MIEJSKI w Krynkach WPŁYNĘŁO 22.03.2019 BURMISTRZ KRYNEK podpis _____ wysłać bez pisma przewodniego	
			Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		78 200,00	81 000,00
	- od jednostek powiązanych			
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 finansowanie działalności podstawowej		78 200,00	81 000,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		83 687,28	81 597,56
I.	Amortyzacja		12 304,01	10 200,00
II.	Zużycie materiałów i energii		13 839,46	14 498,15
III.	Usługi obce		5 720,69	6 420,99
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia		40 091,00	40 067,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		10 972,30	10 351,67
	- emerytalne			
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		759,82	59,46
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-5 487,28	-597,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 291,04	159,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne		6 291,04	159,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		803,76	-438,56
G.	Przychody finansowe		36,35	44,21
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b)	od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		36,35	44,21
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			



		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	840,11	-394,35
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk ( strata) netto (I - J - K)	840,11	-394,35

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Utko*

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Jolanta Gódałewska*

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KRYNKI  
ZA 2018 ROK**



**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:

Biblioteka Publiczna Gminy Krynki  
ul. Cerkiewna 3, 16-120 Krynki  
NIP: 545-169-43-26, REGON 052252764

2. Biblioteka Publiczna Gminy Krynki, zwana dalej jednostką jest samorządową instytucją kultury. Posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Terenem działania jest obszar administracyjny Gminy Krynki.

3. Jednostka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora, którym jest Gmina Krynki.

4. Podstawowy przedmiot działalności PKD 9101A.

5. Jednostka powołana jest na czas nieokreślony.

6. Sporządzone sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym.

7. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2018 r.- 31.12.2018 r.

8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

9. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo- księgowego KSIĘGOWOŚĆ BUDŻETOWA INFO-SYSTEM, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach.

10. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne- w wartości netto, tj. według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy,

b) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

c) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500,00 zł do kwoty 10 000,00 zł są jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania do użytkowania,

d) zbiory biblioteczne ujmuje się w cenie nabycia, amortyzacja zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu oddania do użytkowania,

e) zapasy- wg ceny zakupu,

f) środki pieniężne- w wartości nominalnej,

g) należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej zapłaty,

h) kapitały (fundusze) własne- w wartości nominalnej.

11. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

12. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

13. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W skład sprawozdania finansowego wchodzi bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

14. Sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Objaśnienia do bilansu

Zmiany w ciągu roku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Wartość na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki i lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 541,01		294,01	5 247,00
Pozostałe środki trwałe	5 057,12		210,00	4 847,12
Zbiory biblioteczne	147 393,45	10 200,00		157 593,45

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (w zł)

Wyszczególnienie	Umorzenie na 01.01.2018 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2018 r.
Grunty	0,00			0,00
Budynki, lokale	0,00			0,00
Obiekty inżynierii lądowej	1 143,00			1 143,00
Wartości niematerialne i prawne	5 541,01		294,01	5 247,00
Pozostałe środki trwałe	5 057,12		210,00	4 847,12
Zbiory biblioteczne	147 393,45	10 200,00		157 593,45

Zwiększenie środków trwałych związane jest z zakupem zbiorów bibliotecznych.

Zmniejszenie środków trwałych wynika z wyksięgowania z ewidencji bilansowej na ewidencję pozabilansową pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych niskocennych w związku ze zmianą progu istotności.

Zapasy:

- opał- węgiel kamienny- 4 568,80 zł

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki pieniężne na rachunku bankowym- 3 722,02 zł

Dane o funduszu (kapitale podstawowym):

- stan funduszu instytucji na 01.01.2018 r.- 7 756,74 zł

- zmniejszenia funduszu- 0,00 zł

- stan funduszu instytucji na 31.12.2018 r.- 7 756,74 zł

Dane o funduszu rezerwowym- 840,11 zł

W 2018 roku osiągnięto stratę w kwocie 394,35 zł, który proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 88,32 zł stanowią zobowiązania wobec:

- Zakładu Komunalnego w Krynkach za wodę i ścieki- 21,35 zł,

- Novum S.A. Warszawa- 38,72 zł,

- PGE Dystrybucja S.A. Lublin- 28,25 zł.



Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały uregulowane w terminie płatności.

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów (w zł)

Dotacja podmiotowa z budżetu gminy	78 800,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej	2 200,00
Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym)	44,21
Pozostałe przychody operacyjne	159,00

Informacja o kosztach rodzajowych (w zł)

Amortyzacja	10 200,00
Zużycie materiałów i energii	14 498,15
Usługi obce	6 420,99
Wynagrodzenia	40 067,29
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	10 351,67
Pozostałe koszty rodzajowe	59,46

### Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym

Wszystkie przychody Biblioteki Publicznej Gminy Krynki są zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy o pdop.

**Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r.-** 2 osoby (1,125 etatu)

- kierownik- 1 etat,
- główny księgowy- 0,125 etatu.

Dane sprawozdania finansowego za rok 2018 są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok 2017.

W dodatkowych informacjach i objaśnieniach wykazano te pozycje, które odnoszą się do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Krynki za 2018 rok. Pozostałe pozycje wykazane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, które nie dotyczą w/w sprawozdania, zostały pominięte.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Wioletta Utko*

(sporządził)

2019.03.22  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Jolanta Gudałowska*

(zatwierdził)