

**ZARZĄDZENIE NR 71/19
WÓJTA GMINY KOLNO**

z dnia 14 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury za rok 2018, dla
których Gmina Kolno jest organizatorem**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym za rok 2018, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle za rok 2018, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 71/19
Wójta Gminy Kolno
z dnia 14 maja 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym, w skład którego wchodzi:

1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018r
3. Rachunek zysków i strat.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czerwoniem CZERWONE 50, 18-500 Kolno NIP 291 01 11 11 AKTYWA: 000893216 tel. 96 262 34 56		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.		BILANS JEDNOSTEK		Dekretacja zgodna z dekretem elektroniczną dokonana przez Kierownika Referatu w systemie EOD w dniu 29.03.2019 podpisano		URZĄD GMINY KOLNO W PŁYŃCE DROGA OBSŁUGI GMINY RESANTA	
poz. z uor	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. uor	PASYWA	nr re	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	dnia 2019-03-29	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	250 750,00	A.	Fundusz własny	Ilość załącz.	51852,83	252 185,98		
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	I	Fundusz Instytucji kultury	podpis	884,22	245097,17		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwowy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz podstawowy					
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy		640,00	1 110,00		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	250 750,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny					
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	250 750,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe					
a) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		250 750,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych					
b) budynki i budowle			VIII	Zysk (strata) netto		-7 177,05	5 978,81		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezer		7 133,74	239,14		
d) środki transportu		0,00	I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00		
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)					
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne					
3. zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	*	długoterminowa					
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowa					
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00		
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	długoterminowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			*	krótkoterminowe		0,00	0,00		
2. inne rozliczenia międzyokresowe			II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1 480,91	1 675,12	a)	kredyty i pożyczki					
I Zapasy	640,00	1 110,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
1. Materiały		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe					
2. Półprodukty i produkty w toku			d)	inne					
3. Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		7 133,74	239,14		
4. Towary	640,00	1 110,00	2.	Wobec pozostałych jednostek		6 994,46	30,00		
5. Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki					
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	1,00	c)	inne zobowiązania finansowe					
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:					
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy					
b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy					
c) inne	0,00	1,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy					
d) Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe					
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	840,91	564,12	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	840,91	564,12	h)	z tytułu wynagrodzeń					
b) w pozostałych jednostkach			i)	inne		6 994,46	30,00		
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	fundusze specjalne		139,28	209,14		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	840,91	564,12	IV	Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00		
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	840,91	564,12	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00		
* inne środki pieniężne			*	długoterminowe					
* inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		0,00	0,00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe									
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00							
Suma aktywów	1 480,91	252 425,12		Suma pasywów		1 480,91	252 425,12		

29/03/2019 11:43

DK/4291/2019



ANID2GdJK

Sporządzono dnia: 14 marca 2019 rok

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Teresa
Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Teresa
Dyrektor jednostki

Dekretacja zgodna z dekretem
elektroniczną dokonana przez
Sekretarza Gminy w systemie EOD
dn. 29. MAR. 2019 podpisano

OSOBY
[signature]

Dekretacja zgodna z dekretem
elektroniczną dokonana przez
Kierownika Referatu w systemie EOD
w dniu 29.03.2019 podpis *[signature]*

URZĄD GMINY KOLNO
W PŁYŃCE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za rok 2018 .

dnia	2019 -03- 29
nr rej.
ilość załączników
podpis	<i>[signature]</i>

Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czerwone, a obszarem działania jest Gmina Kolno
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

II.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2018 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym, posiada grunty własne.
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w

29/03/2019 11:46
DK/4292/2019

Dekretacja zgodna z dekretem
elektroniczną dokonana przez
Sekretarza Gminy w systemie EOD
w dniu 29 MAR 2019 podpis *[signature]*



ANID2GdKJ

przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2018 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania, i należności. Wykaz zobowiązań i należności znajdują się w objaśnieniach do bilansu.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
16. Zysk za rok 2018 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2018 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonem w roku obrotowym 2018 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonem nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	-	250750,00	-	250750,00
2.	Budynki i budowle	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	111937,01	-	-	111937,01
5.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	22164,77
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
7.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	89390,10
	Razem	223491,89	250750,00	-	474241,88

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i	-	-	-	-	-

	budowle					
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	-	22164,77
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	111937,01	-	-	-	111937,01
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	-	89390,10
	Razem	223491,88	-	-	-	223491,88

3. Rozliczenie księgozbioru za 2018 r.

Stan początkowy –	239 541,81 zł
zwiększenia -	9 890,96 zł
zmniejszenia-	0,00 zł
Stan końcowy -	249 432,77 zł

Umorzenie księgozbioru – 249 432,77 zł

4. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	884,22	244 212,95	245 097,17

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 1.110,00 zł.

7. Zysk za 2018 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie funduszu instytucji.
8. W sprawozdaniu finansowym za 2018 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.
9. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w kwocie 30,00 zł.
10. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód ze sprzedaży usług kserograf.	51,10 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	43,13 zł
- Darowizny od sponsorów	4050,00 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi : 4144,23 zł

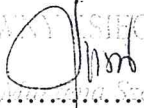
2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	0,166
Bibliotekarz	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,40
Ogółem	2,566


GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Andrzej Szlachetko

(sporządził)

Czerwone, 25.03.2019 r.

(miejscowość i data)

DYREKTOR


mgr Teresa Alina Skrodzka

(zatwierdził)

050+38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD GMINY KOLNO
W PŁYNIEŁO
URZĄD GMINY KOLNO
2019-03-29
Adresat
nr rej.
liczba załączników
Wysłać bez pisma przewodniego

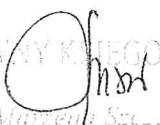
Dekretacja zgodna z dekretem
elektroniczną dokonana przez
Kierownika Referatu w systemie EOD
w dniu 2019-03-29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 REGON 000893216 Numer identyfikacyjny REGON					
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				251 051,10	257 569,10
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				248 400,00	253 468,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				248 400,00	253 468,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych				2 651,10	4 101,10
B. Koszty działalności operacyjnej				258 278,07	251 633,42
I. Amortyzacja				0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii				51 452,58	36 089,58
III. Usługi obce				20 354,63	20 214,50
IV. Podatki i opłaty				0,00	149,00
V. Wynagrodzenia				150 447,24	159 516,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				32 630,36	33 123,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				3 393,26	2 539,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia				0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)				-7 226,97	5 935,68
D. Pozostałe przychody operacyjne				0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne				0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)				-7 226,97	5 935,68
G. Przychody finansowe				49,92	43,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				49,92	43,13
III. Inne				0,00	0,00
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki					
II. Inne					
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)				-7 177,05	5 978,81

29/03/2019 11:48
DK/4293/2019



J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-7 177,05	5 978,81
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-7 177,05	5 978,81


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Marcin Szlach

.....
 (główny księgowy)

2019.03.11

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Teresa Alina Skrodzka

 (kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 71/19
Wójta Gminy Kolno
z dnia 14 maja 2019 r.

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle, w skład którego wchodzi:

1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2018r
3. Rachunek zysków i strat.

OSO + B4

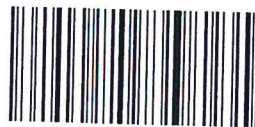
URZĄD GMINY KOLNO
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

dnia 2019 r. Stan na 31.12.2017 Stan na 31.12.2018

nr rej. 12 788,04
nośn. załącznika 5160,52
podpis

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	6 987,28	140 646,89	A.	Fundusz własny	12 788,04	10 183,99
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	I	Fundusz instytucji kultury	5160,52	12788,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy	1 102,45	1 574,93
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 987,28	140 646,89	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	6 987,28	140 646,89	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle			VIII	Zysk (strata) netto	-8 729,97	1 029,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy	21 709,47	153 596,91
d)	środki transportu		28 933,33	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 987,28	111 713,56	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)		0,00	*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	*	krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	1 934,15	2 766,03	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 102,45	1 574,93	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały		0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	14 722,19	13 073,02
4.	Towary	1 102,45	1 574,93	2.	Wobec pozostałych jednostek	13 959,85	12 098,42
5.	Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	831,70	1 191,10	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	831,70	1 191,10	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach			i)	Inne	13 959,85	12 098,42
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	fundusze specjalne	762,34	974,60
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	831,70	1 191,10	IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 987,28	140 523,89
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	831,70	1 191,10	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	6 987,28	140 523,89
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe	6 987,28	140 523,89
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Suma aktywów	8 921,43	143 412,92		Suma pasywów	8 921,43	143 412,92

28/03/2019 14:38
DK/4277/2019



ANi D2Gcvj

Sporządzono dnia: 03 marca 2019 rok

[Signature]
Główny księgowy

Iza Murawska

Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną dokonaną przez Sekretarza Gminy w systemie EOD w dniu 29.03.2019 podpis

Dyrektor jednostki
Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną dokonaną przez Kierownika Referatu w systemie EOD w dniu 29.03.2019 podpis

OSO+BP

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
za 2018 ROK



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje pomocnicze

Dekretacja zgodna z dekreacją
elektroniczną dokonana przez
Kierownika Referatu w systemie EOD
w dniu 20.03.2019 podpis: [signature]

Centrum Kultury Gminy Kolno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest
Gmina Kolno.

Nazwa jednostki: Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Adres siedziby: Czerwone 50, 18-500 Kolno

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków
kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Kolno

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

Dekretacja zgodna z dekreacją
elektroniczną dokonana przez
Sekretarza Gminy w systemie EOD
w dniu 20. MAR. 2019 podpis: [signature]

28/03/2019 14:42
DK/4279/2019



II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2018 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2018 r. i kończący się w dniu 31.12.2018 r.
3. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. W skład Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wchodzi światlice w miejscowościach: Koźle, Borkowo Zabiele, Lachowo i Brzozowo
7. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego

- sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
8. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
 9. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
 10. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
 11. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
 12. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
 13. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 14. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 15. Na dzień 31.12.2018 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania, nie wystąpiły należności. Wykaz zobowiązań i należności znajdują się w objaśnieniach do bilansu.
 16. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy , ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem CKGK przeznaczyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
 17. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
 18. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
 19. Zysk za rok 2018 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

20. Koszty utrzymania Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
21. Strukturę przychodów w roku 2018 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2018 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
23. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.
24. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2018, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	140123,00	-	140123,00

3.	Urządzenia techniczne	10847,00	-	-	10847,00
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	97539,08	-		97539,08
5.	Zespoły komputerowe	-			
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	15255,38
	Razem	123011,46	140123,00	-	263134,46

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	3859,72	6463,39	-	-	10323,11
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	97539,08	-	-	-	97539,08
6.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	0,00	-	-	15255,38
	Razem	116654,18	6463,39	-	-	123117,57

3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	-5160,52	7627,52	- 12788,04

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 1574,93 zł.

6. Strata za 2018 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2018 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 140523,89 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach

- zakup i montaż pieca CO
- zakup sprzętu nagłośnieniowo-oświetleniowego,
- zakup samochodu osobowego
- zakup przyczepki

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w kwocie 12098,42 zł.

9. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód z kapitalizacji odsetek	86,31 zł
- Wpływy na realizację projektów, darowizny od sponsorów i dopłaty do imprez	68 062,88 zł
- Przychód za kserowanie	0,00 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	68 254,19 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2018 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 1574,93 zł.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

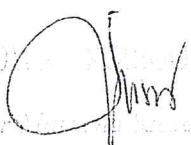
Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe


<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi	1,33
Instruktorzy	3,00
Pracownicy do spraw projektów i promocji	0,50
Ogółem	4,83

Data sporządzenia: 25 marca 2019 r.

Sporządził:



Zatwierdził:

p.o. DYREKTORA
Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Iza Murawska

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018-28

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY KOŁNO
WIEŚNIE
BIURO OBSŁUGI INTERESANTAnr rej.
Koszt jednostka obliczeniowa: 1

Wiersz	Wyszczególnienie	2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	641 699,48	606 252,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	573 500,00	573 780,00
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	68 199,48	32 472,35
B	Koszty działalności operacyjnej	651 243,45	611 765,97
I	Amortyzacja	759,29	6 463,39
II	Zużycie materiałów i energii	66 618,90	53 216,70
III	Usługi obce	156 859,12	166 637,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 585,00	3 588,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	349 431,13	312 812,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65 880,88	62 850,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 109,13	6 196,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-9 543,97	-5 513,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	759,29	6 463,39
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	759,29	6 463,39
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 784,68	949,77
G	Przychody finansowe	54,71	86,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	54,71	86,31
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	6,96
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-8 729,97	1 029,12
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-8 729,97	1 029,12
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-8 729,97	1 029,12

28/03/2019 14:40
DK/4278/2019

ANID2Gcxh

Dekretacja zgodna z dekreacją
elektroniczną dokonaną przez
Sekretarza Gminy w systemie EOD
w dniu 29 MAR 2019 podpis

p.o. DYREKTORA
Centrum Kultury Gminy Kołno w Koźle

Iza Murawska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

elektroniczną dokonaną przez

Kierownika Referatu w systemie EOD

w dniu 28.03.2019 podpis