


**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Zaleszanych**



**Sprawozdanie finansowe  
za 2019r.**

Zaleszany, 23.03.2020r.

Sporządził: 

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019r.

### 1. Nazwa jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach

### 2. Siedziba jednostki

Plac Kościuszki 6, 37-415 Zaleszany

### 3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach jest samorządową instytucją kultury działająca na podstawie Aktu o utworzeniu- Zarządzenie Naczelnika Gminy w Zaleszanach z dnia 28.12.1984r. Nr 11, statutu nadanego przez Radę Gminy, ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach ( Dz.U. Nr 85, poz. 539 z późn.zm.) oraz ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.)

W skład gminnej sieci bibliotek publicznych wchodzi:

-Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach

oraz filie biblioteczne:

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Turbii,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Zbydniowie,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Pilchowie,

- Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Kotowej Woli,

-Gminna Biblioteka Publiczna- filia w Dzierdziówce.

Celem działania Biblioteki jest zaspokojenie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych mieszkańców oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

#### 4. Organ rejestrowy

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach została wpisana do rejestru instytucji kultury, dla których organizatorem jest Gmina Zaleszany pod numerem 02 z dnia 27.04.1992r. na podstawie aktu o utworzeniu instytucji kultury- Zarządzenie Nr 11 Naczelnika Gminy Zaleszany z dnia 28.12.1984r. oraz uchwały Nr XII/142/96 Rady Gminy Zaleszany z dnia 29.03.1996r. w sprawie nadania statutu.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach posiada osobowość prawną, posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON 831350099 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 867-18-80-021.

5. Czas trwania działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanach jest nieograniczony.

6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.

7. W bieżącym roku obrotowym w skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanach nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

9. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości.

#### Polityka rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, w oparciu o przyjętą w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanach politykę rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. W prowadzeniu ksiąg rachunkowych stosowane są zasady: memoriałowa, współmierności, kontynuacji działalności, istotności, ciągłości stosowanych metod, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Na podstawie art. 64 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości biblioteka jako jednostka nie zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanych zgodnie z art. 50 ust. 3 znowelizowanej ustawy o rachunkowości może pomijać punkty w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go nie wystąpiły.

#### Metody wyceny aktywów i pasywów

Dla poszczególnych składników biblioteka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według przyjętych zasad:

##### Aktywa

- a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (obecnie 10.000,00zł) odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej.

Środki trwałe o wartości jednostkowej większej niż 10.000,00 zł ewidencjonuje się ilościowo oraz wartościowo i amortyzuje metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy

amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo w grudniu za okres całego roku obrotowego.

Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję szczegółową w księgach inwentarzowych.

- b. W Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanych zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.
- c. W oparciu o zasadę istotności wskazaną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości ze względu na nieistotny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego wprowadza się następujące przewidziane ustawą uproszczenia:
  - jednostka odstępuje od dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego,
  - materiały jednostka uznaje za zużyte w dacie zakupu i odstępuje od ich inwentaryzowania,
  - jednostka odstępuje od dokonywania odpisów aktualizujących należności,
  - jednostka odstępuje od obowiązku wynikającego z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. dokonywania rozliczeń międzyokresowych czynnych.
- d. Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości jednostka odstępuje od ustalania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### Pasywa

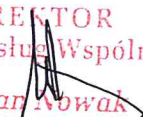
- a. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami, a mianowicie z zastosowaniem podziału na fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy.
- b. Jednostka odstępuje od obowiązku wynikającego z art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości tj. dokonywania rozliczeń międzyokresowych biernych.
- c. Na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstępuje się od ustalania rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe instytucji kultury sporządza się za okres 01.01.2019r. do 31.12.2019r. w postaci elektronicznej oraz opatruje podpisem elektronicznym.

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
  
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr Jan Nowak



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna Plac Kościuszki 6,37-415 Zaleszany</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	Adresat: <b>WÓJT GMINY ZALESZANY</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>831350099</b>	na dzień <b>31.12.2019</b> r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. - Fundusze</b>	133,99	14,95
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 006,26	133,99
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-872,27	-119,04
1. - Środki trwałe	0,00	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	-872,27	-119,04
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i	0,00	0,00
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - <sup>Innych</sup> Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	133,99	14,95	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	133,99	14,95			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	133,99	14,95			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	133,99	14,95	<b>Suma pasywów</b>	133,99	14,95

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Ewa Mierzwa*  
mgr Ewa Mierzwa

Główny księgowy

2020.03.23

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*J. Nowak*  
mgr J. Nowak

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna Plac Kościuszki 6,37-415 Zaleszany	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat WÓJT GMINY ZALESZANY
Numer identyfikacyjny REGON 831350099		wystać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	366 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	366 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	351 882,57	366 724,18
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	40 012,55	35 618,74
III. Usługi obce	10 777,39	11 247,11
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	244 164,96	259 848,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	56 631,82	59 796,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	295,85	213,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-351 882,57	-724,18
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	351 000,00	592,23
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	351 000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	592,23
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-882,57	-131,95
<b>G. Przychody finansowe</b>	10,30	12,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	10,30	12,91
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-872,27	-119,04
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00



	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-872,27	-119,04

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Mierzwa*  
mgr Ewa Mierzwa

(główny księgowy)

2020.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Jan Nowak*  
mgr Jan Nowak

(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i start Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaleszanych

	dane za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	dane przekształcone za okres 01-01-2018 do 31-12-2018	dane za okres 01-01-2019 do 31-12-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	351 000,00	366 000,00
- 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		351 000,00	366 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	351 882,57	351 882,57	366 724,18
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	40 012,55	40 012,55	35 618,74
III. Usługi obce	10 777,39	10 777,39	11 247,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:			
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	244 164,96	244 164,96	259 848,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 631,82	56 631,82	59 796,58
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	295,85	295,85	213,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-351 882,57	-882,57	-724,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	351 000,00	0,00	592,23
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	351 000,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			592,23
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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)	-882,57	-882,57	-131,95
G. Przychody finansowe	10,30	10,30	12,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
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:	10,30	10,30	12,91
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			

*Ukwa*

- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	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)	-872,27	-872,27	-119,04
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-872,27	-872,27	-119,04

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Ewa*  
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Jan Nowak*  
mgr Jan Nowak

I.	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
	Tabele załącznik nr 1, 2 i 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,
	Jednostka odstąpiła od obowiązku dokonywania odpisu aktualizującego należności.
1.8.	dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych
	Nie dotyczy
1.9	stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
	Nie dotyczy
1.10	propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
	Strata zostanie pokryta zgodnie z odrębnymi przepisami z funduszu instytucji kultury.
1.11	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.12	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

Wawo

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.13.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.14.	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
	W oparciu o zasadę istotności jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych, o których mowa w art. 39 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości.
1.15	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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
	Nie dotyczy
2	
2.1	strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;
	Gminna Biblioteka Publiczna w Zaleszanach nie uzyskuje przychodów z pozostałej działalności, finansując swoją działalność z dotacji organizatora na działalność statutową oraz z dotacji celowych Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych. Przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne stanowią 0,16% przychodów jednostki.
2.2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.3	rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
	Tabela załącznik nr 4
2.4	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.5.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
3.	
3.1	przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
	Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Zaleszanach na dzień 31.12.2019r. wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 6,25 etatu, a mianowicie: - kierownik -1/4 etatu;

*Hand*

	-bibliotekarze- 7 osób- 6 etatów
4.	
4.1	informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;
	Nie wystąpiły
4.2	przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;
	W sprawozdaniu finansowym za 2019r. dokonano odmiennej niż w 2018r. prezentacji dotacji podmiotowej i celowej przeznaczonej na statutową działalność instytucji kultury w pozycji A rachunku zysku i strat Przychody netto ze sprzedaży a nie w pozycji DII Pozostałe przychody operacyjne –Dotacje. Na zastosowanie rozwiązania polegającego na możliwości wyodrębnienia dotacji podmiotowej otrzymanej od organizatora na finansowanie działalności bieżącej instytucji kultury w grupie A rachunku zysków i strat, pozwalają regulacje zawarte w art. 50 ustawy o rachunkowości. Co prawda dotacje zgodnie z definicją zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych, jednakże zaprezentowanie w rachunku zysków i strat dotacji na działalność statutową w pozostałych przychodach operacyjnych zniekształca wynik finansowy instytucji kultury. W przypadku więc gdy otrzymana dotacja stanowi jedno z bezpośrednich źródeł finansowania działalności statutowej może być wykazana w oddzielnym wierszu rachunku zysków i strat w grupie A przychodów. Wówczas koszty podstawowej działalności operacyjnej prezentowane w grupie B rachunku zysków i strat są porównywane z przychodami z działalności operacyjnej. Przyjęcie innego rozwiązania powoduje powstanie ujemnego wyniku finansowego na działalności statutowej oraz dodatniego na pozostałej działalności operacyjnej.
4.3	informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
	W sprawozdaniu finansowym za 2019r. zaprezentowano w dodatkowej kolumnie dane przekształcone za 2018r. w związku z przyjęciem zasady prezentacji dotacji na działalność statutową w przychodach z działalności operacyjnej zamiast w pozostałej działalności operacyjnej. Pozwala to zapewnić porównywalność danych w zakresie poszczególnych wyników prezentowanych w rachunku zysku i strat.
4.4.	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  
CUW Zaleszany

*Ewa Mierzwa*  
mgr Ewa Mierzwa  
(główny księgowy)

2020.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych

*Jan Wójcik*  
mgr Jan Wójcik  
(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 1

Tabela środków trwałych z podziałem na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA			ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne		inne
1.	Środki trwałe	484 411,86	0,00	17 596,92	0,00	10 395,68	0,00	0,00	13 716,92	0,00	498 687,54
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	59 100,02							10 905,05		48 194,97
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	425 311,84		17 596,92		10 395,68			2 811,87		450 492,57
	<b>SUMA</b>	<b>484 411,86</b>	<b>0,00</b>	<b>17 596,92</b>	<b>0,00</b>	<b>10 395,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 716,92</b>	<b>0,00</b>	<b>498 687,54</b>

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Ewa Mierzwa*  
mgr Ewa Mierzwa


DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr Jerzy Abwisk

Załącznik Nr 2

Tabela wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku			
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne				
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 428,10								2 522,10				9 906,00
	<b>SUMA</b>	<b>12 428,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 522,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 906,00</b>

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
  
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
  
mgr Jan Nowak



## Załącznik Nr 3

Tabela umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	484 411,86	0,00	0,00	0,00	0,00	13 716,92	0,00	0,00	470 694,94	
1.1.	Umorzenie Gruntów										
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej									0,00	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	59 100,02					10 905,05			48 194,97	
1.4.	Umorzenie środków transportu										
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	425 311,84					2 811,87			422 499,97	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	12 428,10		17 596,92					10 395,68	37 898,60	
	<b>SUMA</b>	<b>496 839,96</b>	<b>0,00</b>	<b>17 596,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 239,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508 593,54</b>	

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
mgr Jolanta Nowak

Załącznik Nr 4 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Wynik finansowy brutto (+) zysk / (-) strata	-119,04 zł
(-) Przychody, w tym:	366 605,14 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych- dotacja organizatora, dotacja celowa	366 000,00 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	605,14 zł
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	366 724,18 zł
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art.16 ust.1 pkt 58 sfinansowane bezpośrednio z dotacji organizatora	366 724,18 zł
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00 zł
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00 zł
(+/-) Inne różnice	0,00 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00 zł
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	366 605,14 zł
w tym: wydatki przeznaczone na realizację celów statutowych biblioteki w 2019r.	366 724,18 zł
zysk/ strata bilansowa	-119,04 zł
Podatek dochodowy	-

przychody podatkowe	366 605,14 zł
koszty uzyskania przychodów	0,00 zł
dochód podatkowy	366 605,14 zł
dochody zwolnione	366 605,14 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 CIT	366 000,00 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 CIT	605,14 zł

Główny Księgowy  
CUW Zaleszany  
*Ewa Mierzwa*  
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
*Jan Nowak*  
mgr Jan Nowak