

**Gminny Ośrodek Kultury
w Zaleszanych**

WPLYNEŁO	URZĄD GMINY ZALESZANY ul. Tadeusza Kościuszki 16 37-415 Zaleszany
	2020 -03- 31
	Numer
	Ilość załączników..... Podpis.....

**Sprawozdanie finansowe
za 2019r.**

Zaleszany, 31.03.2020r.

Sporządził: *[Signature]*

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019r.

1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanach

2. Siedziba jednostki

Plac Kościuszki 4, 37-415 Zaleszany

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanach jest samorządową instytucją kultury działająca na podstawie Aktu powołującego- decyzja Nr 5 Naczelnika Gminy Zaleszany w Zaleszanach z dnia 30.12.1983r. oraz uchwały Nr XXI/2013/2001 Rady Gminy w Zaleszanach z dnia 27.03.2001r. oraz ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.)

Celem działania Gminnego Ośrodka kultury jest tworzenie warunków rozwijania uzdolnień twórczych społeczeństwa gminy, umożliwiając wypełnianie wolnego czasu wartościami kultury i sztuki oraz współtworzenie tych wartości.

4. Organ rejestrowy

Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanach został wpisany do rejestru instytucji kultury, dla których organizatorem jest Gmina Zaleszany pod numerem 01 z dnia 27.02.1992r. na podstawie Aktu powołującego- decyzja Nr 5 Naczelnika Gminy Zaleszany w Zaleszanach z dnia 30.12.1983r. oraz uchwały Nr XXI/2013/2001 Rady Gminy w Zaleszanach z dnia 27.03.2001r.

Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanach posiada osobowość prawną, posiada statystyczny numer identyfikacyjny REGON 001221648 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 8671867724.

klaw

5. Czas trwania działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Zaleszanach jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
7. W bieżącym roku obrotowym w skład Gminnego Ośrodka Kultury 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 Gminnym Ośrodku Kultury 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.

klao

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

Gminny Ośrodek Kultury 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 majątku Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanych 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 używania (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 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.

- b. 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,

Woo

- jednostka odstępuje od obowiązku wynikającego z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. dokonywania rozliczeń międzyokresowych czynnych.
- c. 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
Ewa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan Nowak
mgr Jan Nowak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanych Plac Kościuszki 4,37-415 Zaleszany	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	Adresat: WÓJT GMINY ZALESZANY
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 001221648	na dzień 31.12.2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	30 119,73	63 178,26	A. - Fundusze	31 451,10	63 635,39
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	31 150,95	30 942,12
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	30 119,73	63 178,26	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	300,15	32 693,27
1. - Środki trwałe	30 119,73	63 178,26	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	0,00	0,00	2. - Strata netto (-)	300,15	32 693,27
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	30 119,73	63 178,26	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	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. - 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. - Aktywa obrotowe	1 331,37	457,13	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	1 173,76	244,05	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	1 173,76	244,05	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	0,00	121,15			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	121,15			
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	157,61	91,93			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	157,61	91,93			
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			
Suma aktywów	31 451,10	63 635,39	Suma pasywów	31 451,10	63 635,39

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa
mgr Ewa Mierzwa
Główny księgowy

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Jan Nowak
mgr Jan Nowak
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Zaleszanych Plac Kościuszki 4,37-415 Zaleszany	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat WÓJT GMINY ZALESZANY
Numer identyfikacyjny REGON 001221648		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	668 302,16	706 106,60
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	89 048,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	620 000,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 302,16	3 058,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	614 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	668 002,01	674 334,56
I. Amortyzacja	0,00	9 931,47
II. Zużycie materiałów i energii	115 293,95	117 433,38
III. Usługi obce	273 686,17	223 982,74
IV. Podatki i opłaty	0,00	4 490,00
V. Wynagrodzenia	228 197,04	266 036,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	48 112,37	50 078,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 712,48	30,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 352,14
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	300,15	31 772,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	901,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	901,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	300,15	32 673,04
G. Przychody finansowe	0,00	20,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	20,23
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	300,15	32 693,27
J. Podatek dochodowy	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)	300,15	32 693,27

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Wasa
mgr Ewa Mierzwa

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Nowak

(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Zaleszanych

(wariant porównawczy)	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:	668 302,16	668 302,16	706 106,60
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		45 898,16	89 048,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	620 000,00		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	48 302,16	2 404,00	3 058,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		620 000,00	614 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	668 002,01	668 002,01	674 334,56
I. Amortyzacja			9 931,47
II. Zużycie materiałów i energii	115 293,95	113 444,73	117 433,38
III. Usługi obce	273 686,17	273 686,17	223 982,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:			4 490,00
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	228 197,04	228 197,04	266 036,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 112,37	48 112,37	50 078,22
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 712,48	2 712,48	30,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 849,22	2 352,14
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	300,15	300,15	31 772,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	901,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			901,00
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)	300,15	300,15	32 673,04
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	20,23
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:			20,23
- od jednostek powiązanych			

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- 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)	300,15	300,15	32 693,27
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)	300,15	300,15	32 693,27

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Ewa
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
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
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;
	Zysk bilansowy odzwierciedlający wartość niezamortyzowanego majątku trwałego zostanie przeznaczony na zasilenie funduszu rezerwowego 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

Hand

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;
	Tabela załącznik nr 3
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 Gminnym Ośrodku Kultury w Zaleszanych na dzień 31.12.2019r. wynosił 6 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,5 etatu, a mianowicie: - dyrektor -3/4 etatu; - instruktor- 2 osoby- 1,75 etatu - pracownik kręgielni- 1 etat -obsługa- 2 osoby- 1 etat

Kras

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 zmianami 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 przychodów z pozostałej działalności statutowej Gminnego Ośrodka Kultury w Zaleszanych- wydzielając w części A.I Przychody netto ze sprzedaży produktów wyłącznie przychody ze sprzedaży usług , w części A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów wyłącznie przychody ze sprzedaży towarów. W 2018r. w części A.IV Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów prezentowano zbiorczo zarówno przychody ze sprzedaży usług jak i przychody ze sprzedaży towarów. Ponadto w 2018r. dotacje organizatora zaprezentowano w poz. A.II Zmiana stanu produktów a w 2019r. skorzystano z regulacji art. 50 ustawy o rachunkowości i zaprezentowano dotacje organizatora w pozycji A.V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej instytucji kultury. W zakresie kosztów działalności operacyjnej w 2019r. zaprezentowano w pozycji B.VIII wartość sprzedanych towarów i materiałów koszt sprzedanych towarów, podczas gdy w 2018r. był on prezentowany zbiorczo w poz. B.II Zużycie materiałów i energii.
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 zmian w zakresie prezentacji w rachunku zysków i strat w zakresie opisanym powyżej.
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)

2020.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych

Jar. Nawak
mgr. Jar. Nawak
(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	211 076,39	0,00	78 346,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,09	0,00	0,00	283 821,86
1.1.	Grunty	0,00	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	110 290,25		42 990,00					2 601,00			150 679,25
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe	100 786,14		35 356,56					3 000,09			133 142,61
	SUMA	211 076,39	0,00	78 346,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5 601,09	0,00	0,00	283 821,86

Główny Księgowy
CUW Zaleszany
Klauc
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Nowak

Załącznik Nr 2

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	
1.	Umorzenie Środków trwałych	180 956,66	0,00	45 288,03	0,00	0,00	0,00	0,00	220 643,60
1.1.	Umorzenie Gruntów								
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej								0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	80 170,52		9 931,47				2 601,00	87 500,99
1.4.	Umorzenie środków transportu								
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	100 786,14		35 356,56					133 142,61
SUMA		180 956,66	0,00	45 288,03	0,00	0,00	0,00	5 601,09	220 643,60

Główny Księgowy
CUW Załącznik
[podpis]
mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Moszak
[podpis]

Załącznik Nr 3

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora	614 000,00
2	wpływy ze sprzedaży towarów w kawiarne	3 058,00
3	wpływy ze sprzedaży usług	89 048,60
	w tym:	
	kręgielnia	18 216,00
	warsztaty	3 875,00
	wynajem, dzierżawa terenu, sponsoring imprez	64 420,00
	inne	2 537,60
4	pozostałe przychody operacyjne, w tym darowizny	901,00
5	kapitalizacja odsetek	20,23
6	przychody razem	707 027,83

Główny Księgowy
 CUV Zaleszany
Ewa
 mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 mgr Jan Nowak

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

Wynik finansowy brutto (+) zysk / (-) strata	32 693,27 zł
(-) Przychody, w tym:	707 027,83 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych- dotacja organizatora, dotacja celowa	614 000,00 zł
przychody zwolnione na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	93 027,83 zł
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu, w tym:	614 000,00 zł
koszty realizacji zadań statutowych nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art.16 ust.1 pkt 58 sfinansowane bezpośrednio z dotacji organizatora	614 000,00 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	646 693,27 zł
dochód (przychód) zwolniony z podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	646 693,27 zł
w tym: wydatki przeznaczone na realizację celów statutowych biblioteki w 2019r.	614 000,00 zł
zysk/ strata bilansowa	32 693,27 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł

przychody podatkowe	707 027,83 zł
koszty uzyskania przychodów	60 334,56 zł
dochód podatkowy	646 693,27 zł
dochody zwolnione	646 693,27 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 47 CIT	614 000,00 zł
na podstawie art.17 ust. 1 pkt 4 CIT	32 693,27 zł

Główny Księgowy
CUW Zaleszany

mgr Ewa Mierzwa

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
mgr Jan Nowak
