

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 7 3 2 4 7 9 7 5 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNE CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA PUBLICZNA W LUBOCHNI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat	TOMASZOWSKI
Gmina	LUBOCHNIA	Miejscowość	LUBOCHNIA DWORSKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŁÓDZKIE
Powiat	TOMASZOWSKI	Gmina	LUBOCHNIA
Ulica	TOMASZOWSKA	Nr domu	6
		Nr lokalu	
Miejscowość	LUBOCHNIA DWORSKA	Kod pocztowy	97-217
		Poczta	LUBOCHNIA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☒ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☐ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Lubochni stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Ustalenia wyniku finansowego

- 1) Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”
- 2) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne są naliczane raz w roku wg stawek amortyzacyjnych.
- 3) Ewidencja „przychodów i kosztów ich uzyskania” prowadzona jest w zespole „7” kont z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów:
 - a) z przychodów z tytułu dochodów budżetowych,
 - b) z przychodów i kosztów finansowych,
 - c) z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
 - d) z operacji nadzwyczajnych.
- 4) Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu „4” oraz kont zespołu „7”.
- 5) W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte w paragrafach wydatków podporządkowane są do właściwych pozycji kont kosztów rodzajowych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans jednostki budżetowej,
- informację dodatkową do bilansu
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

**GMINNE CENTRUM KULTURY I
BIBLIOTEKA PUBLICZNA W
LUBOCHNI**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	57 025,17	61 251,89	A	Kapitał (fundusz) własny	61 892,76	64 392,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	64 392,61	65 478,61
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	57 025,17	61 251,89	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	57 025,17	61 251,89		– 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	53 424,04	56 768,85	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 601,13	4 483,04	VI	Zysk (strata) netto	-2 499,85	-1 086,00
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00		– 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		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 867,59	3 140,72	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	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			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 867,59	3 140,72				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 867,59	3 140,72				
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	4 867,59	3 140,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 867,59	3 140,72				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	61 892,76	64 392,61		PASYWA razem (suma poz. A i B)	61 892,76	64 392,61

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– 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		
B	Koszty działalności operacyjnej	533 412,50	507 693,08
I	Amortyzacja	21 569,86	21 314,34
II	Zużycie materiałów i energii	44 360,19	35 797,03
III	Usługi obce	98 865,51	88 013,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	315 135,69	313 922,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 247,94	45 907,41
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 233,31	2 738,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-533 412,50	-507 693,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	530 912,65	506 607,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	492 800,00	469 600,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	38 112,65	37 007,08
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	-2 499,85	-1 086,00
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
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)	-2 499,85	-1 086,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 499,85	-1 086,00

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT lub RTF. W przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w postaci pliku PDF, treść tej informacji zamieszczona zostanie w całości w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF. Natomiast w przypadku dołączenia informacji dodatkowej sporządzonej w innym pliku niż PDF, np. w postaci pliku DOC, JPG, TXT, w e-sprawozdaniu wygenerowanym do formatu PDF zamieszczona zostanie jedynie informacja o dołączonych plikach. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	65 478,61	73 475,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	65 478,61	73 475,63
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	65 478,61	73 475,63
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 086,00	-7 997,02
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 086,00	7 997,02
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- STRATA ZA ROK UBIEGŁY	1 086,00	7 997,02
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	64 392,61	65 478,61
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	-2 499,85	-1 086,00
	a) zysk netto		
	b) strata netto	2 499,85	1 086,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 892,76	64 392,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 892,76	64 392,61

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Lubochni
1.2	siedziba jednostki
	97-217 Lubochnia, Lubochnia Dworska, ul. Tomaszowska 6
1.3	adres jednostki
	j.w
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zakres działalności obejmuje wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie organizowania działalności kulturalnej, zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy: - Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z Art. 40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911) - Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - Zarządzenia - normujące jednolite zasady prowadzenia ewidencji księgowej, w ramach stosowania oprogramowania FK, zmian w planach finansowych i w budżecie i w zakresie sprawozdawczości, wzajemnych rozliczeń między jednostkami, sporządzania sprawozdań.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został

LP	Pozycja	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja sprzedaż)	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem	Wartość początkowa (brutto)na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne						
1.	Środki trwałe		3 162,29			3 162,29	469 639,24
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						74 329,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						8 819,10
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Pozostałe środki trwałe i księgozbiór		3 162,29			3 162,29	386 491,04
Zwiększenie i zmniejszenie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP		Stan umorzenia na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja za bieżący rok i jednorazowe umorzenie	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	50 939,97					50 939,97
1.	Środki trwałe	394 206,5		21 569,86			415 776,36
1.1.1	Grunty stanowiące						

	własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 560,25		3 344,81			20 905,06
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 336,06		881,91			5 217,97
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwałe						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Pozostałe środki trwałe i księgozbiór	372 310,19		17 343,14		2 444,31	389 653,33

Uwagi do poz. 1.6, 1.7 takie jak przy pierwszej tabeli.

W kolumnie Amortyzacja należy podać naliczoną w 2019 r. amortyzację księgowaną na koncie 400 oraz naliczone w 2018 r. jednorazowe umorzenie księgowane na koncie 401. Jako inne zwiększenia powinno się wykazać zwiększenia umorzenia związane z zaksięgowaniem umorzenia naliczanego w związku z nieodpłatnym otrzymaniem używanych środków trwałych, korektą błędów.

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	61 251,89	57 025,17
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	56 768,85	53 424,04

		lądowej i wodnej					
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 483,04	3 601,13			
	1.4	Środki transportu					
	1.5	Inne środki trwałe					
	1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					
	1.7	Pozostałe środki trwałe i księgozbiór	0,00	0,00			
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	1.1	Grunty			Brak informacji		
	1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji		
	1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji		
	1.4	Środki transportu			Brak informacji		
	1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji		
		w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury		
	<i>Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.</i>						
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Długoterminowe aktywa		Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych		Dodatkowe informacje (pole opisowe)		
	niefinansowe		0				
	finansowe		0				
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście						
	Nr działki (nazwa)		Powierzchnia (m2)	Wartość			
	0		0	0			
	0		0	0			
	<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>						

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																									
	<table border="1"> <tr> <td>Lp.</td><td>Grupa</td><td colspan="4">Wartość (stan na koniec roku)</td></tr> <tr> <td>1.1</td><td>Grunty</td><td colspan="4"></td></tr> <tr> <td>1.2</td><td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td><td colspan="4"></td></tr> <tr> <td>1.3</td><td>Urządzenia techniczne i maszyny</td><td colspan="4"></td></tr> <tr> <td>1.4</td><td>Środki transportu</td><td colspan="4"></td></tr> <tr> <td>1.5</td><td>Inne środki trwałe</td><td colspan="4"></td></tr> </table> <i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>						Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)				1.1	Grunty					1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					1.4	Środki transportu					1.5	Inne środki trwałe				
Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)																																								
1.1	Grunty																																									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																																									
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny																																									
1.4	Środki transportu																																									
1.5	Inne środki trwałe																																									
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																									
	<table border="1"> <tr> <td>Papiery wartościowe</td><td>Liczba posiadanych papierów wartościowych</td><td>Wartość posiadanych papierów wartościowych</td><td colspan="3">Dodatkowe informacje (pole opisowe)</td></tr> <tr> <td>Akcje i udziały</td><td>0</td><td>0</td><td colspan="3"></td></tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td><td>0</td><td>0</td><td colspan="3"></td></tr> <tr> <td>Inne</td><td>0</td><td>0</td><td colspan="3"></td></tr> </table> <i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>						Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			Akcje i udziały	0	0				Dłużne papiery wartościowe	0	0				Inne	0	0															
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																																							
Akcje i udziały	0	0																																								
Dłużne papiery wartościowe	0	0																																								
Inne	0	0																																								
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																									
	<table border="1"> <tr> <td>Należności</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Zwiększenia</td><td>Wykorzystanie</td><td>Rozwiązanie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> <i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu należności i sytuacji finansowej poszczególnych dłużników</i> Wykorzystanie oznacza, że należności zostały spisane jako nieściągalne, a rozwiązanie, że należności zostały spłacone i odpis stał się zbędny.						Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe						Należności długoterminowe						Należności finansowe z tyt. pożyczek																	
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																					
Należności krótkoterminowe																																										
Należności długoterminowe																																										
Należności finansowe z tyt. pożyczek																																										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																									
	<table border="1"> <tr> <td>Rezerwy według celu utworzenia</td><td>Stan na początek roku</td><td>Zwiększenia</td><td>Wykorzystanie</td><td>Rozwiązanie</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr> </table>						Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																														
Rezerwy według celu utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																																					

		obrotowego				
	Rezerwy na odszkodowania i postępowanie sądowe	0	0	0	0	0
	Inne (należy opisać jakie)	0	0	0	0	0
Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
			0			
W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe						
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe						
c)	powyżej 5 lat					
	Tytuł zobowiązania		Stan na koniec roku			
W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe						
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Zobowiązania	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje (pole opisowe)			
Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu						
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Lp	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych	Na aktywach obrotowych
	1.	Kaucja	0	0	0	0
	2.	Hipoteka	0	0	0	0
	3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
	4.	Weksel	0	0	0	0
	5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
	6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
	7.	Inne (należy opisać)	0	0	0	0

	Łączna kwota	0	0	0	0															
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki</i>																			
1.12.	łączna kwota 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																			
	<table border="1"> <tr> <td>Rodzaj zobowiązania warunkowego</td> <td>Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Nieuznane roszczenia wierzycieli</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Udzielone gwarancje i poręczenia</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Łączna kwota</td> <td></td> <td>0</td> </tr> </table>					Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0	Udzielone gwarancje i poręczenia		0	Inne		0	Łączna kwota		0
Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota																		
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0																		
Udzielone gwarancje i poręczenia		0																		
Inne		0																		
Łączna kwota		0																		
	<i>W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia</i>																			
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																			
	Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki <table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Rozliczenia międzyokresowe przychodów (<i>należy wymienić tytuły</i>)</td> <td></td> </tr> </table> <i>Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.</i> Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst					Wyszczególnienie	Kwota	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)	0	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)	0	Rozliczenia międzyokresowe przychodów (<i>należy wymienić tytuły</i>)								
Wyszczególnienie	Kwota																			
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)	0																			
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów (<i>należy wymienić tytuły</i>)	0																			
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (<i>należy wymienić tytuły</i>)																				
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																			
	<table border="1"> <tr> <td>Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji</td> <td>Stan na koniec roku</td> </tr> <tr> <td></td> <td>0</td> </tr> </table> <i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>					Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku		0											
Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku																			
	0																			
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																			
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td> <td>Kwota</td> </tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ekwiwalenty</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> </tr> </table> <i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i>					Wyszczególnienie	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe		Nagrody jubileuszowe		Ekwiwalenty		Razem						
Wyszczególnienie	Kwota																			
Odprawy emerytalne i rentowe																				
Nagrody jubileuszowe																				
Ekwiwalenty																				
Razem																				
1.16.	inne informacje																			

	<i>Zdaniem jednostki inne informacje nie wpływają istotnie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>														
2.															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów														
	<table border="1"> <tr> <td>Wyszczególnienie</td><td>Kwota</td></tr> <tr> <td>Materiały</td><td></td></tr> <tr> <td>Półprodukty i produkty w toku</td><td></td></tr> <tr> <td>Produkty gotowe</td><td></td></tr> <tr> <td>Towary</td><td></td></tr> <tr> <td>Razem</td><td></td></tr> </table>			Wyszczególnienie	Kwota	Materiały		Półprodukty i produkty w toku		Produkty gotowe		Towary		Razem	
Wyszczególnienie	Kwota														
Materiały															
Półprodukty i produkty w toku															
Produkty gotowe															
Towary															
Razem															
	Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>														
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym														
	<table border="1"> <tr> <td>Koszt wytworzenia ogółem</td><td>w tym</td><td>odsetki</td><td>różnice kursowe</td></tr> <tr> <td>0</td><td>0</td><td></td><td>0</td></tr> </table>			Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe	0	0		0				
Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe												
0	0		0												
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>														
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>														
2.4.	informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych														
	<i>nie dotyczy jednostki</i>														
2.5.	inne informacje														
	NIE DOTYCZY														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki														
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>														

2020-03-17

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)