

**ZARZĄDZENIE NR 367.2021**  
**BURMISTRZA IŁOWEJ**

z dnia 25 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
Gminy Iłowa za 2020 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713 z późn.zm.), art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Kultury w Iłowej za 2020 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z:

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.,
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.,
- 3) Informacji dodatkowej do sprawozdania za rok 2020 r., co stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

BURMISTRZ

**Paweł Lichtański**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		25.06.2021 r. BILANS		Adresat	
Biblioteka Kultury w Iłowej ul. Żagańska 15 68-120 Iłowa		sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Gmina Iłowa ul. Żeromskiego 27 68-120 Iłowa	
Numer identyfikacyjny REGON 383435445				30-04-2021	
AKTYWA	Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASYWA	Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>35 689,68</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>	<b>0,00</b>	<b>52 897,12</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>25 083,22</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>35 689,68</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>35 689,68</b>	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	35 689,68	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>0,00</b>	<b>27 813,90</b>
d) Środki transportu	0,00	0,00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>35 689,68</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowe		0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe		0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
udziały i akcje			e) inne	0,00	0,00
inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy	0,00	0,00
udziały i akcje			powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe			b) inne	0,00	0,00
udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2019 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>52 897,12</b>	e)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	1 418,19	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00		c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe				powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary		1 418,19	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 238,93</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
f.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>35 689,68</b>
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	35 689,68
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	3 238,93				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy	0,00	2 985,93				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	253,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>48 240,00</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	48 240,00				
a)	w jednostkach powiązanych udziały i akcje inne papiery wartościowe udzielone pożyczki inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach udziały i akcje inne papiery wartościowe udzielone pożyczki inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne środki pieniężne w kasie i na rachunkach inne środki pieniężne inne aktywa pieniężne	0,00	48 240,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>88 586,80</b>		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>88 586,80</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Maciejak

(główny księgowy)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
Anna Borodaj  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Biblioteka Kultury w Iłowej</b> <b>ul. Żagańska 15</b> <b>68-120 Iłowa</b>		<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <b>( wariant porównawczy)</b> ..... <b>sporządzony na dzień 31.12.2020 r.</b>	Adresat Gmina Iłowa Iłowa, ul. Żeromskiego 27 68-120 Iłowa	
Nr identyfikacyjny REGON <b>383435445</b>				
			Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>507 978,10</b>
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			2 015,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje do działalności podstawowej			505 963,10
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>514 231,20</b>
I.	Amortyzacja			5 176,91
II.	Zużycie materiałów i energii			92 202,78
III.	Usługi obce			96 755,32
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia			250 799,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:			54 481,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			14 814,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>0,00</b>	<b>-6 253,10</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>34 067,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			34 067,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>0,00</b>	<b>27 813,90</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II.	Odsetki, w tym:		0,00	0,00

	Stan na 31.12.2019 roku	Stan na 31.12.2020 roku
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F +G - H)</b>	<b>0,00</b>	<b>27 813,90</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk ( strata) netto (I - J -K)</b>	<b>0,00</b>	<b>27 813,90</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mejsz*  
.....  
(główny księgowy)

30-04-2021  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna B...*  
.....  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO BIBLIOTEKI KULTURY W IŁOWEJ

## INFORMACJA DODATKOWA

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Biblioteka Kultury w Iłowej została utworzona na mocy Uchwały nr 129/8/XVII/20 z dnia 19 lutego 2020 r. Rady Miejskiej w Iłowej i została zarejestrowana jako instytucja kultury w księdze rejestrowej pod poz. Nr 5 w dniu 17.03.2020 r.

Siedziba: Iłowa, ul. Żagańska 15

NIP:924-19-15-059

Regon: 383435445

Terenem działania jest obszar Gminy Iłowa, powiatu żagańskiego i całej Polski.

Do zakresu działalności BK należy w szczególności:

- 1) edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę,
- 2) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie spektakli, koncertów, konkursów, kursów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- 3) działalność biblioteczna, która obejmuje:
  - a) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu;
  - b) udostępnianie zbiorów bibliotecznych czytelnikom na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz ludzi niepełnosprawnych,
  - c) udzielanie informacji bibliotecznych, zwłaszcza o zbiorach własnych, innych bibliotek i ośrodków informacji naukowej, a także współdziałania z archiwami w tym zakresie,
  - d) popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa,
  - e) współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i towarzystwami w rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa,
  - f) doskonalenie form i metod pracy bibliotecznej,

- g) gromadzenie dokumentacji życia społecznego Gminy Iłowa.
- 4) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, a zwłaszcza:
    - a) zespołów tanecznych,
    - b) zespołów muzycznych,
    - c) zespołów plastycznych,
    - d) zespołów folklorystycznych,
    - e) zespołów żywego słowa,
    - f) Uniwersytetu Trzeciego Wieku,
  - 5) współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
  - 6) prowadzenie współpracy kulturalnej z miastami partnerskimi w Europie,
  - 7) gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochronę i udostępnianie dóbr kultury,
  - 8) tworzenie warunków do rozwoju rękodzieła ludowego i artystycznego,
  - 9) organizowanie imprez kulturalnych,
  - 10) kultywowanie tradycji regionalnych,
  - 11) utrzymywanie kontaktów i udzielanie pomocy twórcom ludowym, zespołom regionalnym, folklorystycznym itp.,
  - 12) działalność instruktażowo - metodyczna,
  - 13) rozpowszechnianie filmów,
  - 14) współpraca z placówkami oświatowymi,
  - 15) rozwijanie kultury artystycznej i filmowej przez upowszechnianie sztuki profesjonalnej, a także dzieł krajowej i światowej kinematografii,
  - 16) organizacja i udział w imprezach promujących osiągnięcia kulturalne Gminy,
  - 17) prowadzenie działalności gospodarczej i usługowej
  - 18) działalność turystyczna w szczególności prowadzenie punktu informacji turystycznej

- I. Czas trwania Biblioteki Kultury w Iłowej jest nieograniczony.
- II. Okres objęty sprawozdaniem: 01.04.2020 r. – 31.12.2020 r.
- III. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
- IV. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez bibliotekę w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- V. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
- VI. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 9/2020 Kierownika Centrum Usług Wspólnych w Iłowej z dnia 27.05.2020 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości dla Biblioteki Kultury w Iłowej.

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów / pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Kierownika wpisana do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych



	wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży brutto.
Należności	Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

### III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią dotacje i inne przychody określone statutem.

Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w Bibliotece Kultury ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

### IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Część 1

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 przedstawia w załączeniu Tabel nr 1 i nr 2
- 1) biblioteka nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
  - 2) biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
  - 3) biblioteka nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy użyczenia, dzierżawy lub leasingu.
  - 4) biblioteka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
  - 5) Fundusz podstawowy jednostki wynosi: 25 083,22 zł

### **Biblioteka nie utworzyło rezerwy na wydatki przyszłych okresów.**

- 6) Biblioteka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

- 7) Biblioteka nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 8) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują.

## Część 2

1. Biblioteka Kultury uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
2. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
4. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
5. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
6. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
7. Biblioteka nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
9. Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

## Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

## Część 4

- 1) Biblioteka Kultury zatrudnia 7 pracowników co stanowi 6,7 etatu.
- 2) Jednostka wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 218 477,17 zł
- 3) Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2020 rok wynosił 48 240 zł

## Część 5

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Biblioteka Kultury ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

## Część 6

- 1) Jednostka nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

## Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

## Część 8

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mejsasz*

2021-04-30

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.04.2020 - 31.12.2020.)

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia							Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabyte	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 956,00	4 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 956,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				4 956,00	4 956,00						0,00	4 956,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	17 018,00	0,00	0,00	369 112,82	386 130,82	0,00	12 599,81	0,00	0,00	0,00	12 599,81	373 531,01
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00	17 018,00	0,00	0,00	369 112,82	386 130,82	0,00	12 599,81	0,00	0,00	0,00	12 599,81	373 531,01
2.1.	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Urządzenia techniczne	0,00				56 082,10	56 082,10	5 856,00	6 743,81				6 743,81	50 226,10
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	17 018,00			313 030,72	330 048,72						0,00	323 304,91
3.	Środki trwałe w budowie						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy  
(o wyw. księgowym w sposób jawny w flowe)

*Marta Misjasz*

Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
Wobrowa  
*Anna Borodij*

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.04.2020 - 31.12.2020)

Lp.	Wyszególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	skatalizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	4 956,00	4 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 956,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00			4 956,00	4 956,00					4 956,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00	0,00					0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	0,00	20 363,91	0,00	330 077,23	350 441,14	0,00	12 599,81	0,00	12 599,81	337 841,33
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	0,00	20 363,91	0,00	330 077,23	350 441,14	0,00	12 599,81	0,00	12 599,81	337 841,33
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu województwa przeliczone w użytkownik wliczone w inny podmiot					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	0,00				0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne	0,00	3 345,91		17 046,51	20 392,42		5 856,00		5 856,00	14 536,42
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	0,00	17 018,00		313 028,72	330 046,72		6 743,81		6 743,81	323 304,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Centrum Usług Wspólnych w Iławie

(Miejscowość) .....

(Nazwa i adres) .....

Miejscowość: Iława

2021-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

