


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY LUBANIU	
Numer identyfikacyjny REGON .....		sporządzony na dzień ..... 31.12.2020 .....		Data wpływu ..... 31.03.2021 .....	
.....		.....		Numer ..... 2424 .....	
.....		.....		Zarząd Gminy Lubanie .....	
.....		.....		Podpis .....  .....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-86,21	-48,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-562,08	-86,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	475,87	37,25
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	475,87	37,25
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198,00	218,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	198,00	218,00
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	198,00	218,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	111,79	169,04	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	111,79	169,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	111,79	169,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>111,79</b>	<b>169,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>111,79</b>	<b>169,04</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*

(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

(kierownik jednostki)

*mgr Katarzyna Chlebosz*


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	URZĄD GMINY W LUBANIU Adresat Data wpływu 31.03.2024 Numer 2426 Zarząd Gminy Lubanie Podpis	
Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141	sporządzone na dzień 31-12-2020	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		-1 129,92	-562,08
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		567,84	475,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		567,84	475,87
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		-562,08	-86,21
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		475,87	37,25
1. zysk netto (+)		475,87	37,25
2. strata netto (-)			
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-86,21	-48,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Zanna Kaniuka  
(główny księgowy)

2021.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
mgr Katarzyna Chlebosz  
(kierownik jednostki)

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu Lubanie 17, 87-732 Lubanie 340384141</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON .....</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b></p> <p>sporządzony na dzień ..... 31.12.2020 .....</p>	<p>Adresat <b>URZĄD GMINY W LUBANIU</b></p> <p>Data wpływu ..... 31.03.2024 .....</p> <p>Zarząd Gminy Lubanie ..... 2425 .....</p> <p>Podpis .....  .....</p>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	74 024,98	64 209,72	
I. Amortyzacja	0,00		
II. Zużycie materiałów i energii	7 972,72	9 214,06	
III. Usługi obce	3 572,83	4 118,08	
IV. Podatki i opłaty	0,00		
V. Wynagrodzenia	49 770,85	41 536,27	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 881,53	8 819,96	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	827,05	521,35	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-74 024,98	-64 209,72	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	74 000,00	63 898,37	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	74 000,00	63 898,37	
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-24,98	-311,35	

<b>G. Przychody finansowe</b>	500,85	348,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne	500,85	348,60
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	475,87	37,25
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	475,87	37,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*


(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
(kierownik jednostki)

*mgr Katarzyna Chlebosz*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu  Lubanie  87-732 Lubanie	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: Data wpływu ..... 31.03.2021 ..... Numer ..... 2624 ..... ZARZĄD GMINY LUBANIE Podpis ..... <i>AK</i> .....
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień: <b>31-12-2020 r.</b>  AE7C276475C5E33A 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*

Żanna Kaniuka

(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu*mgr Katarzyna Chlebosz*

Katarzyna Chlebosz

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY CUW

*Zanna Kaniuka*  
Zanna Kaniuka  
(główny księgowy)

2021.03.31

rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

*Katarzyna Chlebosz*  
mgr Katarzyna Chlebosz

Katarzyna Chlebosz

(kierownik jednostki)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Numer
1.		Podpis
1.1	nazwę jednostki	
	Gminna Biblioteka Publiczna	
1.2	siedzibę jednostki	
	Lubanie 17	
1.3	adres jednostki	
	Lubanie 17, 87-732 Lubanie	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Działalność bibliotek	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2020-31.12.2020	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje następujące ustalenia :</p> <p>a) aktywa zaliczone do wartości jednostkowej do 3.500,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania. Natomiast o wartości wyższej są amortyzowane w/g stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym osób prawnych. Aktywa nowo nabyte po 01 stycznia 2018 o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Jednocześnie wprowadza się składnik do księgi inwentarzowej jednostki.</p> <p>b) składniki o wartości początkowej do 350,00 zł zalicza się do kosztów,</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych środków trwałych (wpisanych do ewidencji środków trwałych jednostki) dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrachunkowego w/g stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzujących dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania .</p> <p>d) nakłady wyższe niż 10.000,00 zł poniesione na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków a do kwoty 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżące jako koszty remontu.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p> <p>4. Dla celów ewidencji środków trwałych prowadzona jest księga inwentarzowa.</p> <p>5. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się zbiory biblioteczne.</p>	
5.	inne informacje	
	W roku 2020 stosowano politykę rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu Nr.5 z dnia 01.12.2017 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Lubanie nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r księgowość jednostki prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu.	
II.	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	
	Tabela – Główne składniki aktywów	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	nie dotyczy	
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 dotyczy	
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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę 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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	wydatki poniesione w 2020 r. na przeciwdziałanie COVID-19 – 122,90 zł
2.4.	informację 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	w tym:
3.	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

*mgr Zanna Kaniuka*

(główny księgowy)

2021-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

(kierownik jednostki)

*mgr Katarzyna Chlebosz*

Główne składniki aktywów trwałych Gminna Biblioteka Publiczna

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Środki trwałe										
2. Wartości niematerialne i prawne										
3. Pozostałe środki trwałe	36.790,92									36.790,92
4. Zbiory biblioteczne	145.080,52		8.703,15		8.703,15		271,89		271,89	153.511,78
Razem	181.871,44		8.703,15		8.703,15		271,89		271,89	190.302,70

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							0,00	0,00
							0,00	0,00
36.790,92						36.790,92	0,00	0,00
145.080,52		8.703,15		8.703,15	271,89	153.511,78	0,00	0,00
181.871,44		8.703,15		8.703,15	271,89	190.302,70	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW  
  
 mgr Zanna Kaniuka

KIEROWNIK  
 Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu  
  
 mgr Katarzyna Chlebosz

Data wpływu 31.03.2021

Numer 2425

Podpis

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu za 2020 rok**

W bibliotece przy sporządzaniu sprawozdań finansowych do rozliczenia wyników przyjęto porównawczy rachunek zysków i strat.

**Ewidencja składników majątku trwałego prowadzona jest na kontach Zespołu 0 - Majątek trwały.**

Majątek trwały księgowany jest w cenie nabycia lub wytworzenia.

Cena nabycia obejmuje wartość netto plus nie podlegający odliczeniu podatek VAT.

Środki trwałe oraz zbiory biblioteczne odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej (prowadzone są księgi inwentarzowe).

**Rozliczenie pozostałych środków trwałych**

Środki trwałe na dzień 01.01.2020 r.	- 36.790,92 zł
Zakupione ze środków własnych w 2020 r.	- 0,00 zł
Likwidacja środka trwałego w 2020 r.	- 0,00 zł
Stan środków na 31.12.2020 r.	- 36.790,92 zł

Stan pozostałych środków trwałych wartościowo jest zgodny z ewidencją księgową.

**Rozliczenie zbiorów bibliotecznych  
(rozliczenie wartościowe)**

Stan na dzień 01.01.2020 r.	- 145.080,52 zł
Zakupione ze środków własnych w 2020 r.	- 7.003,15 zł
Zakupione ze środków MKiDN w 2020 r.	- 1.700,00 zł
Zlikwidowane na skutek zniszczenia w 2020 r.	- 271,89 zł
Stan zbiorów bibliotecznych na 31.12.2020 r.	- 153.511,78 zł

Stan wartościowy zarówno pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych (prowadzony w księgach inwentarzowych) zgodny z zapisami w ewidencji księgowej.

Zapisy w księgach inwentarzowych zgodne z ewidencją księgową.

**Umorzenie rzeczowych środków trwałych równa się wartości początkowej i wynosi:**

- umorzenie zbiorów bibliotecznych	- 153.511,78 zł
- umorzenie pozostałych środków rzeczowych (wyposażenia)	- 36.790,92 zł
Razem umorzenie	- 190.302,70 zł

**Środki pieniężne i rachunek bankowy prowadzony jest na kontach Zespołu 1 - Środki pieniężne i rachunki bankowe**

Cały obrót pieniężny prowadzony jest w walucie polskiej.

Stan środków na koncie (potwierdzony wyciągiem bankowym) na rachunku bankowym w dniu 31.12.2020 r. wynosił 169,04 zł.

Biblioteka nie prowadzi odrębnego konta dla celów zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Na mocy porozumienia zawartego w dniu 24 stycznia 2008 roku pomiędzy Wójtem Gminy Lubanie, a Kierownikiem Gminnej Biblioteki Publicznej, fundusz prowadzony jest na wspólnym rachunku bankowym, a obsługa finansowo-księgową wykonywana jest przez referat Finansowo-Księgowy Urzędu Gminy w Lubaniu.

**Rozrachunki i roszczenia prowadzone są na kontach Zespołu 2 - Rozrachunki i roszczenia**

Na dzień 31.12.2020 r. na kontach Zespołu 2 występują zobowiązania w terminie płatności w wysokości 218,00 zł na rzecz budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc grudzień 2020 r.).

## PRZYCHODY

**Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej ewidencjonowane są na kontach Zespołu 7 - Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem**

Przychody osiągnięte przez jednostkę w 2020 r. wyniosły 64.246,97 zł.

**Na przychody składają się:**

- 1) dotacje:
- ze środków Gminy Lubanie - 62.198,37 zł
  - ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - 1.700,00 zł
- 2) pozostałe przychody finansowe:
- za sprzedaną makulaturę, wezwania i usługi ksero - 348,60 zł

Wszystkie przychody Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu przeznaczyła na działalność statutową.

Pozabilansowym przychodem z tytułu nieodpłatnego świadczenia rzeczowego uzyskanego przez Gminną Bibliotekę Publiczną w 2020 roku jest przychód z tytułu nieodpłatnego użyczenia lokalu w wysokości 1.893,60 zł miesięcznie, 22.723,20 zł rocznie.

Umowę użyczenia zawarto w dniu 2 stycznia 2008 roku (od 01 stycznia 2008 r. na czas nieokreślony). Powierzchnia użyczonego lokalu wynosi 90 m<sup>2</sup>. Dla celów naliczenia przychodu zastosowano średnią cenę opłat i czynszu dla lokali użytkowych za 1m<sup>2</sup> stosowaną przez Zakład Usług Komunalnych w Lubaniu w 2020 r.

## KOSZTY

**Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym , na kontach Zespołu 4 –Koszty w/g rodzajów.**

Łącznie koszty działalności placówki za 2020 roku wyniosły 64.209,72 zł.

W rozbiu na poszczególne rodzaje kosztów stanowiło to wydatki na :

- wynagrodzenia – 41.536,27 zł,
- pochodne od wynagrodzeń – 6.805,44 zł,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.808,64 zł,
- inne (świadczenia w ramach bhp) – 205,88 zł,
- zakup książek – 8.703,15 zł,
- pozostałe wydatki materialne – 510,91 zł,
- zakup usług – 4.118,08 zł,
- pozostałe koszty – 521,35 zł.

**Wynik finansowy i fundusz instytucji kultury prowadzony jest na kontach Zespołu 8-Fundusze i wynik finansowy.**

Fundusz jednostki na koniec okresu wynosił - -86,21 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych i nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego za 2020 rok.

Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr . 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły w bibliotece w roku obrotowym 2020 .

Po 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły żadne zdarzenia, które miałyby wpływ na wynik finansowy roku 2020.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

*mgr Żanna Kaniuka*

KIEROWNIK  
Usług Wspólnych w Lubaniu

*mgr Katarzyna Chlebosz*

## Wprowadzenie do bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej w Lubaniu

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu powstała 01 stycznia 2008 roku. Jako instytucja kultury została powołana Uchwałą Rady Gminy w dniu 29 października 2007 roku nr X/51/07. Statut Gminnej Biblioteki Publicznej stanowi załącznik do w/w Uchwały.

Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Lubanie.  
Nadzór nad działalnością jednostki sprawuje organizator.

Gminna Biblioteka Publiczna w Lubaniu :

- została wpisana do rejestru instytucji kultury pod pozycją nr.3/2007,
- posiada własny NIP-888-298-02 74,
- posiada własny REGON 340384141,
- działalność sklasyfikowana pod nr PKD 9251 A,
- działalność wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra finansów –dział 921 rozdział 92116 - działalność bibliotek,
- posiada własne konto bankowe,
- działa na obszarze administracyjnym Gminy Lubanie,
- siedzibą jest miejscowość Lubanie.

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie zróżnicowanych potrzeb czytelniczych, edukacyjnych, informacyjnych, ogólnokulturowych, samokształceniowych i poznawczych mieszkańców Gminy. W tym celu wykorzystuje się księgozbiór, czasopisma, dokumenty elektroniczne oraz zasoby sieci Internet.

Kierownikiem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Pani Renata Matusiak.

W roku 2020 roku zatrudnienie wynosiło - 1 osoba na umowę o pracę, na 1 etat.

Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności poprzez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Gospodarkę finansową prowadzi się w oparciu o ustawę o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194).

Zasady ewidencji rachunkowości określa Zarządzenie wewnętrzne Kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej nr.5 z dnia 01.12.2017 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości (w/w Zarządzenie obejmuje również zakładowy plan kont).

Zarządzenie wewnętrzne Kierownika GBP nr.8/2008 w sprawie instrukcji inwentaryzacyjnej określa cel, sposoby, metody i przedmioty inwentaryzacji .

Obieg, kontrola i archiwizowanie dokumentów finansowo-księgowych określone są w Zarządzeniu Kierownika GBP nr.9/2008

Księgi rachunkowe stanowiące usystematyzowany zbiór dokumentów obejmują dziennik główny, konta syntetyczne i analityczne, rejestry, księgi inwentarzowe oraz zestawieni obrotów i sald zespołu 4 (koszty wg rodzajów).

Ewidencja była prowadzona za pomocą programu księgowego.

Zasady i rozwiązania przyjęte w Polityce Rachunkowości (zgodnie z ustawą o rachunkowości) stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.

Księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.

Od 01 grudnia 2019 r. na mocy Uchwały Rady Gminy Lubanie nr VII/83/2019 z dnia 13 listopada 2019 r. księgowość jednostki prowadzona jest przez Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu.

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY CUW

mgr Zanna Kaniuka

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu

mgr Katarzyna Chlebosz