

31-03-2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Biblioteka Kultury w Iłowej ul. Żagańska 15 68-120 Iłowa		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.				Gmina Iłowa	
Numer identyfikacyjny REGON 383435445						Stan na koniec 31.12.2021 roku	
AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2022 roku		PASywa		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>75 830,27</b>	<b>113 408,54</b>	<b>A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY</b>		<b>73 480,53</b>	<b>38 830,40</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		65 977,12	65 977,12
1. koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
2. Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		75 830,27	113 408,54	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	7 503,41
1. Środki trwałe		75 830,27	113 408,54	tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne			7 503,41
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto		7 503,41	-34 650,13
c) Urządzenia techniczne i maszyny		75 830,27	100 328,54	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
d) Środki transportu		0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		62 752,27	102 212,99
e) Inne środki trwałe		0,00	13 080,00	I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie			0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	długoterminowe			0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	krótkoterminowe			0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek				długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	krótkoterminowe			0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
udziały i akcje				a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				d) zobowiązania wekslowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	e) inne		0,00	0,00
udziały i akcje				III. Zobowiązania krótkoterminowe		2,00	1 884,45
inne papiery wartościowe				1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe				do 12 miesięcy		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
udziały i akcje				b) inne		0,00	0,00
inne papiery wartościowe				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
udzielone pożyczki				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	do 12 miesięcy			
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	b) inne			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							

AKTYWA		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku	PASYWA		Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2022 roku
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2,00	1 884,45
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>60 402,53</b>	<b>27 634,85</b>	a)	kredyty i pożyczki		
I.	Zapasy	0,00	0,00	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:	0,00	1 722,72
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	0,00	1 722,72
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	30,14	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	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		161,73
	do 12 miesięcy			i)	inne	2,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	62 750,27	100 328,54
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	62 750,27	100 328,54
	do 12 miesięcy				długoterminowe	62 750,27	100 328,54
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	30,14	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30,14	0,00				
	do 12 miesięcy	30,14	0,00				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 372,39	27 634,85				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 372,39	27 634,85				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60 372,39	27 634,85				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60 372,39	27 634,85				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>136 232,80</b>	<b>141 043,39</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>136 232,80</b>	<b>141 043,39</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Rowie  
.....  
(główny księgowy)

2023.03.31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rowie  
.....  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Biblioteka Kultury w Iłowej</b> <b>ul. Żagańska 15</b> <b>68-120 Iłowa</b>		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) ..... sporządzony na dzień 31.12.2022 r.	Adresat Gmina Iłowa Iłowa, ul. Zeromskiego 27 68-120 Iłowa	
Nr identyfikacyjny REGON <b>383435445</b>				
		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>997 271,77</b>	<b>1 172 516,95</b>	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	57 089,77	212 003,00	
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	1 723,00	802,00	
V.	Dotacje do działalności podstawowej	938 459,00	959 711,95	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>998 769,01</b>	<b>1 234 639,71</b>	
I.	Amortyzacja	9 000,65	14 572,63	
II.	Zużycie materiałów i energii	182 959,93	215 276,33	
III.	Usługi obce	104 744,29	90 355,83	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	356,00	4,00	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	454 644,77	492 863,57	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	80 125,92	85 733,03	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	165 214,45	335 834,32	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 723,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-1 497,24</b>	<b>-62 122,76</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 000,65</b>	<b>14 572,63</b>	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje	9 000,65	14 572,63	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
<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>7 503,41</b>	<b>-47 550,13</b>	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>12 900,00</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	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

		Stan na 31.12.2021 roku	Stan na 31.12.2022 roku
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		12 900,00
<b>H.</b>	<b>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		
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F +G - H)</b>	<b>7 503,41</b>	<b>-34 650,13</b>
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
L.	<b>Zysk ( strata) netto (I - J -K)</b>	<b>7 503,41</b>	<b>-34 650,13</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
.....  
(główny księgowy) [podpis]

31.03.2023

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
[podpis]  
.....  
(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 zaspokajaniu 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 instruktazowo - 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: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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:

<b>Składnik aktywów / pasywów</b>	<b>Sposób wyceny</b>
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 wpisaną 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 wariantcie 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: 65 977,12 zł

### **Biblioteka nie utworzyła 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 6,75 etatów.
- 2) Jednostka wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy w kwocie 350 046,15 zł
- 3) Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2022 rok wynosił 27 634,85 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 Mroczek

31-03-2023

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
Anna Borody



Tabela I. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrznie	aktualizacja zwiększenia	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrznie	aktualizacja zmniejszenia	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 (I.1 + I.2)	5 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 496,00
I.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 496,00					0,00						0,00	5 496,00
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	454 880,84	107 671,14	0,00	0,00	0,00	107 671,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 551,98
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	454 880,84	107 671,14	0,00	0,00	0,00	107 671,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562 551,98
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w wykonaniu wszelkich innych podmiotom						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	94 827,93	49 300,00				49 300,00						0,00	144 127,93
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	360 052,91	58 371,14				58 371,14						0,00	418 424,05
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

Biuroleża Kultury w Iłowej  
Zagraniczkę 15 66-120 IŁOWA  
tel. 66 377 45 98

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wzrostych  
Centrum w Iłowej  
Bogdan  
Anna Borodaj

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	5 496,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 496,00
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	5 496,00				0,00				0,00	5 496,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	379 050,57	70 092,87	0,00	0,00	70 092,87	0,00	0,00	0,00	0,00	449 143,44
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	379 050,57	70 092,87	0,00	0,00	70 092,87	0,00	0,00	0,00	0,00	449 143,44
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					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	18 997,66	11 721,73			11 721,73				0,00	30 719,39
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	360 052,91	58 371,14			58 371,14				0,00	418 424,05
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

Wojewódzka Kultura  
 (główny księgowy)  
 Anna Boroch

2023-03-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Centrum Kierownik jednostki  
 Anna Boroch

