

KOREKTA

Jednostka: GBP Iwierzycze

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna w Iwierzycach Iwierzycze 188 39-124 Iwierzycze tel. 175061522 Numer identyfikacyjny REGON 180016790	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat Urząd Gminy Iwierzycze
---	---	-----------------------------------

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	761,15	3 129,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 764,26	761,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 003,11	2 368,41
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		2 368,41
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 003,11	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	761,15	3 129,56	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	93,84	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	93,84	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	667,31	3 129,56			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	667,31	3 129,56			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	761,15	3 129,56	Suma pasywów	761,15	3 129,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2021.04.19

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Dyrektor Zespołu
Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł w Iwierzycach
Paweł Stasiwicz

Jednostka: GBP Iwierzycze

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna w Iwierzycach Iwierzycze 188 39-124 Iwierzycze tel. 175061522	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Iwierzycze
Numer identyfikacyjny REGON 180016790		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	151 200,00	167 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	151 200,00	167 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	152 203,11	164 631,59
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	24 435,40	26 356,50
III. <input type="checkbox"/> i obce	14 335,04	13 065,61
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	92 258,20	102 035,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 125,13	23 097,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49,34	76,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 003,11	2 368,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 003,11	2 368,41
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. <input type="checkbox"/> i	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 003,11	2 368,41
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 003,11	2 368,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

A. Kępa
mgr Anna Róg
 Główny księgowy

2021.04.19

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Zespołu
 Ekonomiczno-Administracyjnego
 Szkół w Iwierzycach**

[Podpis]
 Kierownik jednostki

Jednostka: GBP Iwierzycze

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Biblioteka Publiczna w Iwierzycach Iwierzycze 188 39-124 Iwierzycze tel. 175061522	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2020</p>	Adresat Urząd Gminy Iwierzycze
Numer identyfikacyjny REGON 180016790		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 448,17	1 764,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 683,91	1 003,11
2.1. Strata za rok ubiegły	5 683,91	1 003,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 764,26	761,15
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 003,11	2 368,41
1. Zysk netto (+)	0,00	-2 368,41
2. Strata netto (-)	-1 003,11	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	761,15	3 129,56

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Róg

Główny księgowy

2021.04.19

rok, miesiąc, dzień

**Dyrektor Zespołu
Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł w Iwierzycach**

Pawel Staszewicz

Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

I.1.1 Nazwa jednostki **Gminna Biblioteka Publiczna**

I.1.2 Siedziba jednostki **Iwierzycze 188**

I.1.3 Adres jednostki **39-124 Iwierzycze 188**

I.1.4 Podstawowy przedmiot działalności: **działalność kulturalna**

2. Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2020 do 31.12.2020**

3. Wskazanie, że sprawozdanie jest jednostkowe lub łączne: **Sprawozdanie jednostkowe**

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Zasady wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwałe pochodzące z zakupu	według cen nabycia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	według kosztu historycznego	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

			według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwałe ujawnione		w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
8.	Środki trwałe w budowie		według rzeczywistych cen zakupu	według rzeczywistych cen zakupu
9.	Materiały		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
10.	Należności		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	w kwocie wymagalnej zapłaty
11.	Zobowiązania		według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
12.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		według wartości nominalnej	według wartości nominalnej
13.	pozostałe aktywa i pasywa		według wartości nominalnej	według wartości nominalnej

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastrzeżeniem, że jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczające 10000,00 zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10000,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10000,00 zł.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie ulega aktualizacji.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały wyceniane są w cenie nabycia.

Zakupione materiały odpisuje się w całości w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu. Zakupowane materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia.

Wartości należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników pozostawionych w stan likwidacji lub upadłości - w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- c) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż n a dzień bilansowy.

Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonują biernych oraz czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów.

Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia roku w wysokości odsetek na koniec roku

Wartość użytkowanych wieczyste gruntów ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	Wartości niematerialne i prawne					
2.	Środki trwałe					
3.	Środki trwałe w budowie					
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie					
5.1.	Akcje i udziały					
5.2.	Inne papiery wartościowe					
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe					

II.1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grundy użytkowane wieczystość za okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	1.	2	3	4	5	6
	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystość - dane identyfikacyjne grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystość w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	
1.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
2.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
3.	Lokalizacja i numer działki					
	Powierzchnia (m ²)					
	Wartość (zł)					0
	...					
	Ogółem	0	0	0	0	0

II.1.12

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zabezpieczeń warunkowych (w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń) na dzień bilansowy - okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	1	2	3	4	5
		Wyszczególnienie wg rodzaju zabezpieczeń warunkowych	Kwota zobowiązani a warunkowe	Wyszczególnienie wg formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
		Ogółem	0		0

II.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

Czynne i bierne rozliczenia okresowe za okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	1	2	międzyokresowych wg stanu	
			początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
			3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów			
1.1.				
1.2.				
...				
		Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów			
2.1.				
2.2.				
		Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów			
3.1.				
3.2.				
		Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0	0
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów			
4.1.				
4.2.				
...				
		Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

II.1.14

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji - okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp	Wyszczególnienie wg otrzymanych poręczeń i gwarancji	i gwarancji niewykazanych w		zabezpieczonych	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wynagrodzenia 102035,51
 ZUS i FP 19020,55
 Badania lekarskie 516,00
 ZFŚS 3100,52

II.2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów - okres sprawozdawczy 01.01.2020 do 31.12.2020

Lp.	Wyszczególnienie wg rodzajów zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00

II.2.5 Inne informacje

II.3

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GIÓWNY KSIĘGOWY
A. Dob
mgr Agnieszka Róg

Dyrektor Zespołu
Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół w Twierdzycah
Paweł Stankiewicz