

**ZARZĄDZENIE NR 0050. 73 .2022**

**WÓJTA GMINY ZAGRODNO**

z dnia 02 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Zagrodnie za 2021 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.) Wójt Gminy Zagrodno zarządza, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe gminnej instytucji Kultury - Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wynik finansowy za 2021 wynosi 0,00 zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
Karolina Bardowska



GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

W ZAGRODNIĘ

**ZAGRODNO 52**

Sprawozdanie finansowe za okres

**01.01.2021 r. - 31.12.2021r.**



Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie z siedzibą w Zagrodnie za rok 2021, na które składa się :

- \* bilans tj. aktywa i pasywa,
- \* rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- \* zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- \* informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia, 2022-03-16 r.

Barbara Socha

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Dorota Jasińska

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor/Kierownik

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Zagrodnie nr 52 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

*Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie* działa na podstawie statutu z dnia 27 grudnia 2012r. nadanego uchwałą nr XXVI.195.2012 Rady Gminy Zagrodno

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych,
- udostępnianie zbiorów bibliotecznych,
- przechowywanie, ochrona i konserwacja materiałów bibliotecznych,
- organizowanie i prowadzenie działalności informacyjnej, kulturalnej i edukacyjnej,
- popularyzacja czytelnictwa.

### 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

### 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

*Należy wskazać że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. W sytuacji gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych, wpisujemy „nie dotyczy”.*

### 4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2020 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Zagrodnie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Zagrodnie ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: odpisy amortyzacyjne dokonywane są raz w roku metodą liniową wg stawek opublikowanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie kwalifikacji umów leasingowych: nie dotyczy.

Jednostka stosuje następujące zasady w zakresie odroczonego podatku dochodowego: nie dotyczy.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: jednostka przyjęła zasady ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z klasyfikacją rodzajową.

Zasady funkcjonowania magazynu w jednostce: nie dotyczy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
3. Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według – nie dotyczy.
4. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według – nie dotyczy.
5. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według – nie dotyczy.
6. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – nie dotyczy.

## **5. INNE INFORMACJE**

*Należy podać informacje, które mogą się przyczynić do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowywane sprawozdanie, np. sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nie przekazany nowemu podmiotowi.*

## **II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Załącznik nr 1 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2 informacji dodatkowej

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 3 informacji dodatkowej

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 4 informacji dodatkowej

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 5 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 6 informacji dodatkowej

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 7 informacji dodatkowej

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 8 informacji dodatkowej

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 9 informacji dodatkowej

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresem spłaty.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 10 informacji dodatkowej

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 11 informacji dodatkowej



1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 12 informacji dodatkowej

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 13 informacji dodatkowej

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.

Załącznik nr 14 informacji dodatkowej

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 15 informacji dodatkowej

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Załącznik nr 16 informacji dodatkowej

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy.

Załącznik nr 17 informacji dodatkowej

*Zakład budżetowy w tej pozycji opisuje różnicę pomiędzy ZZwF poz. III. Wynik Finansowy netto za rok bieżący (suma poz. 1 lub 2, 3) a bilansem (poz. II Wynik finansowy netto (+,-) oraz RZiS poz. L Zysk (strata) netto.*

*W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej istotne dane związane z bilansem.*

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 18 informacji dodatkowej

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 19 informacji dodatkowej

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

Załącznik nr 20 informacji dodatkowej

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje.

Załącznik nr 21 informacji dodatkowej

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

Nie dotyczy.

Załącznik nr 22 informacji dodatkowej

Załącznik nr 2  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Zagrodno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie</b>		BILANS samorządowej instytucji kultury  sporządzony na dzień 31-12- 2021 r.		Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON 390914670				Gmina Zagrodno	
				Wysłać bez pisma przewodniego	
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 Fundusz	12.562,00	12.562,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	13.518,44	12.562,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-956,44	0,00
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-956,44	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.2.1 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	12.562,00	12.562,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12.562,00	12.562,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12.562,00	12.562,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>12.562,00</b>	<b>12.562,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12.562,00</b>	<b>12.562,00</b>

Barbara Socha  
(główny księgowy)

2022-03-16  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Zagrodno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie		Rachunek zysków i strat samorządowej instytucji kultury (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021r. KOREKTA	Adresat: Gmina Zagrodno	
Numer identyfikacyjny REGON 390914670			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	305.500,00	273.199,54	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	305.500,00	273.199,54	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B.	Koszty działalności operacyjnej	312.942,26	282.413,14	
E	mortyzacja	63.078,34	18.594,80	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	8.833,49	9.450,87	
B.III.	Usługi obce	26.298,25	27.677,13	
B.IV.	Podatki i opłaty	938,00	975,00	
B.V.	Wynagrodzenia	180.763,78	185.319,34	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	32.521,22	37.463,44	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	509,18	2.932,56	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
B.X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	- 7.442,26	-9.213,60	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6.485,82	9 213,60	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
D.II.	Dotacje	5.115,00	5.385,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1.370,82	3.828,60	
E.	Pozostałe koszty operacyjne			
	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydziałym rachunku			
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-956,44	0	
G.	Przychody finansowe			
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
G.II.	Odsetki			
G.III.	Inne			
H.	Koszty finansowe			
H.I.	Odsetki			
H.II.	Inne			
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-956,44	0	
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-956,44	0	

Barbara  
Socha

(główny księgowy)

30.05.2022  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 4  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Zagrodno

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Zagrodnie		Zestawienie zmian w funduszu samorządowej instytucji kultury sporządzone na dzień 31.12.2021 r. KOREKTA	Adresat: Gmina Zagrodno	
Numer identyfikacyjny REGON 390914670			Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	14519,47	13518,44	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
I.1.4.	Środki na inwestycje			
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
I.1.10.	Inne zwiększenia			
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1001,03	956,44	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1001,03	956,44	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych			
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
I.2.9.	Inne zmniejszenia			
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	13518,44	12562,00	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-956,44	0,00	
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00	
III.2.	strata netto (-)	-956,44	0,00	
III.3.	nadwyżka środków obrotowych			
IV.	Fundusz (II+,-III)	12562,00	12562,00	

Barbara Socha  
główny księgowy

2022-05-30  
rok, miesiąc, dzień

Dorota Jasińska  
kierownik jednostki





Załącznik nr 1  
do instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Zagrodno

# INFORMACJA DODATKOWA



Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opisanie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			aktualizacja wartości	nabycie inwestycji polegające na budownictwie	niedopłacone otrzymane	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	niedopłacone przekazania	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne (zmiana KŚT)	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2850,00
	a) w/wp umarzane stopniowo	2850,00	0,00										2 850,00
	b) w/wp umarzane jednorazowo	285 255,28	0,00	16 576,20	0,00	2 018,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 850,08
2.	Środki trwałe, w tym:												0,00
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)												0,00
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)												0,00
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)												0,00
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)												0,00
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)	4307,22											4307,22
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)												0,00
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)												0,00
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)												0,00
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)	280948,06	16576,20			2018,60							299 542,86
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)												0,00
3.	Dobra kultury												0,00
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy												0,00
5.	Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenia)	148785,50											148 785,50
	RAZEM	436 890,78	0,00	16 576,20	0,00	2018,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 465,58

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym korekta wartości środka trwałego, podział grantów, decyzje ZRID (ustawa o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych)

Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022  
.....  
(rok/miesiąc/dzień)

Barbara Socha  
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....



Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, uzbrojenia i sprzętu wojskowego, dóbr kultury, pozostałych środków trwałych w używaniu, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stanu końcowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	AMORTYZACJA		Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość do ujęcia w bilansie
			aktualizacja wartości	planowa	przemieszczenia wewnątrzne (zmiana KŚT)	inne*	aktualizacja wartości	nieodpłatne przekazania	sprzedaż (koszty)	likwidacja	przemieszczenia wewnątrzne (zmiana KŚT)	inne*	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.	Wartość do ujęcia w bilansie	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: a) wnip umiarowane stopniowo b) wnip umiarowane jednorazowo	2 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850,00	0,00		
2.	Środki trwałe, w tym: a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT) b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT) c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT) d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT) e) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 4 KŚT) f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT) g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT) h) środki transportu (grupa 7 KŚT) i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT) j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)	2850,00	18 594,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303 850,08	0,00		
	3. Dobra kultury	4307,22										4 307,22	0,00		
	4. Uzbrojenia i sprzęt wojskowy												0,00		
	5. Pozostałe środki trwałe w używaniu (wyposażenie)	280948,06	18594,80									299 542,86	0,00		
	RAZEM	436 890,78	0,00	18 594,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455 485,58	0,00		

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego

Sporządził: .....  
Barbara Socha  
(główny księgowy)

16.09.2022r.  
.....  
(rok.miesiąć.dziesiąt)

Barbara Socha  
.....  
(ciernownik jednoliski)



Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym:	0,00	
	a) wnip umarzane stopniowo		
	b) wnip umarzane jednorazowo		
2.	Środki trwałe, w tym	0,00	
	a) grunty, w tym: prawo wieczystego użytkowania gruntów (grupa 0 KŚT)		
	b) budynki i lokale (grupa 1 KŚT)		
	c) obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2 KŚT)		
	d) kotły i maszyny energetyczne (grupa 3 KŚT)		
	e) maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa 4 KŚT)		
	f) maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa 5 KŚT)		
	g) urządzenia techniczne (grupa 6 KŚT)		
	h) środki transportu (grupa 7 KŚT)		
	i) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia (grupa 8 KŚT)		
	j) inwentarz żywy (grupa 9 KŚT)		
3.	Dobra kultury	0	
4.	Uzbrojenia i sprzęt wojskowy		
5.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu (wyposażenia)		

\* inne zwiększenia i zmniejszenia, w tym: korekta wartości środka trwałego  
Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

(główny księgowy)

16.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)





Załącznik nr 4  
do informacji dodatkowej

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów  
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	długoterminowe aktywa trwałe niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	wartości niematerialne i prawne				
1.2	środki trwałe				
1.3	środki trwałe w budowie (inwestycje)				
1.4	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
2	długoterminowe aktywa trwałe finansowe	0	0	0	0
2.1	akcje i udziały				
2.2	inne papiery wartościowe				
2.3	inne				
3.	OGÓŁEM (1+2)	0	0	0	0

Barbara Socha

Sporządził: .....

Barbara Socha

.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)



### Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście	powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2020 r.
	0,00	0,00

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane wg gru KŚT	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r.
Grunty	0
Budynki, lokale i obiektu inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Inne papiery wartościowe	0
Inne środki trwałe	0

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)



Liczba wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na 31.12.2021 r.

Długoterminowe aktywa finansowe	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna ilość	Wartość bilansowa
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0

Barbara Socha  
Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)





Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na dzień 31.12.2021r.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie (umorzenie należności, odpis przedawnionych i nieściągalnych należności)	rozwiązanie (zapłata, ustanie przyczyn dokonania odpisu)	
1	2	3	4	5	6
0	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

16.03.2022r.

Dorota Jasińska

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, wykorzystaniu i stanie końcowym						
Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	stan na początek roku obrotowego	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	stan na koniec roku obrotowego
1	0	0	0	0	0	0
2						
3						
...						

Sporządził: .....  
Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu  
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego,  
okresie spłaty  
Na koniec 2021 roku

Wyszczególnienie	OKRES WYMAGALNOŚCI			RAZEM
	Pow. 1 roku do 3 lat	Pow. 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania , w tym:	0	0	0	0
- kredyty i pożyczki				0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0
- inne zobowiązania finansowe				0
- pozostałe zobowiązania długoterminowe				0
RAZEM	0	0	0	0

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

16.03.2022r.

Dorota Jasińska

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)



Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Wyszczególnienie/tytuł instrumentu	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	leasing finansowy	0
2	leasing zwrotny	0
3	Ogółem 1+2	0

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)





Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Hipoteki	0
2	Przewłaszczenia na zabezpieczenie	0
3	Zastaw	0
4	Kaucja pieniężna	0
5	Inne	0
Łączna kwota zobowiązań na majątku jednostki		0,00

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



### Zobowiązania warunkowe - stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Format i charakter zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Gwarancje i poręczenia	0,00		0
Kaucje i gwarancje	0,00		0
"/	0,00		0
<b>RAZEM:</b>	0,00		0,00

Barbara Socha

Sporządził: .....

Barbara Socha

16.03.2022r.

.....

główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)



Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

(okres sprawozdawczy: 2021 rok)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie na  
dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Wadia	0
2	Zabezpieczenia należytego wykonania umów	0
Łączna kwotaotrzymanych gwarancji i poręczeń		0,00

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)





Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2021 roku

Lp.	Tytuł	Kwota wypłacona
1	Odprawa emerytalna	0
2	Nagrody jubileuszowe	12432,50
3	Świadczenia urlopowe	4650,78
4	....	
RAZEM		17083,28

Sporządził: Barbara Socha

Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)



Środki zgromadzone na rachunku VAT	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00

Barbara Socha  
Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 18  
do informacji dodatkowej

Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Przyczyny dokonania odpisu	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary	RAZEM
1.	Utrata cech użytkowych	0	0	0	0	0
2.	Inne przyczyny	0	0	0	0	0

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

16.03.2022r.

Dorota Jasińska

.....

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

.....

(główny księgowy)



Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych w budowie (inwestycje), zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych, inwestycji polegających na budownictwie.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.20XXr.	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2020r.		
			nabywanie		nieodpłatne otrzymanie	inne*	rozliczenie środków trwałych w budowie (inwestycje)		nieodpłatne przekazanie		sprzedaż	inne**
			zakup bezpośredni	inwestycje polegające na budownictwie			z zakupu gotowych dóbr inwestycyjnych	z inwestycji polegających na budownictwie				
1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	odsutki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie											0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT

\*\* korekta środków trwałych w budowie (inwestycji) o odliczony podatek VAT, odpisaniew koszty inwestycji bez efektu majątkowego

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha

.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska

.....  
(kierownik jednostki)





Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości  
lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody	0,00	0,00
1.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
1.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.	Koszty	0,00	0,00
2.1.	o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		
2.2.	które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	losowe		
	pozostałe		

Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	wpływ na bilans	wpływ na rachunek zysków i strat	Dane za poprzedni rok obrotowy		Dane za bieżący rok obrotowy
					dane porównawcze	przekształcone dane porównawcze	
1.	Informacje o błędach lat ubiegłych	0	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
1.1.	korekta przychodów	0					
1.2.	korekta kosztów	0					
1.3.	korekta zysku (straty) z lat ubiegłych	0					
	Opis zmiany		0	0	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
2	Skutki zmian zasad polityki rachunkowości	<b>X</b>	0	0			
2.1.	korekta przychodów		0	0			
2.2.	korekta przychodów		0	0			
	Wyszczególnienie						
3.	Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych *)		<b>X</b>		0	0	0
3.1.	korekta przychodów			0	0	0	
3.2.	korekta przychodów			0	0	0	

Barbara Socha  
Sporządził:.....  
Barbara Socha  
.....  
(główny księgowy)

16.03.2022r.  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)



Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym  
a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację  
finansową, majątkową oraz wynik finansowy (art. 54 uor)

Lp.	Rodzaj zdarzenia	Kwota
1		0
2		
3		
4	....	

Barbara Socha

Sporządził:.....

Barbara Socha  
główny księgowy)

16.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Dorota Jasińska  
.....  
(kierownik jednostki)

