

ZARZĄDZENIE Nr 18/2022

WÓJTA GMINY GZY

z dnia 31 marca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za rok 2021

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559), art. 27 ust. 1, art. 28 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe tj. bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu, informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach za rok 2021, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

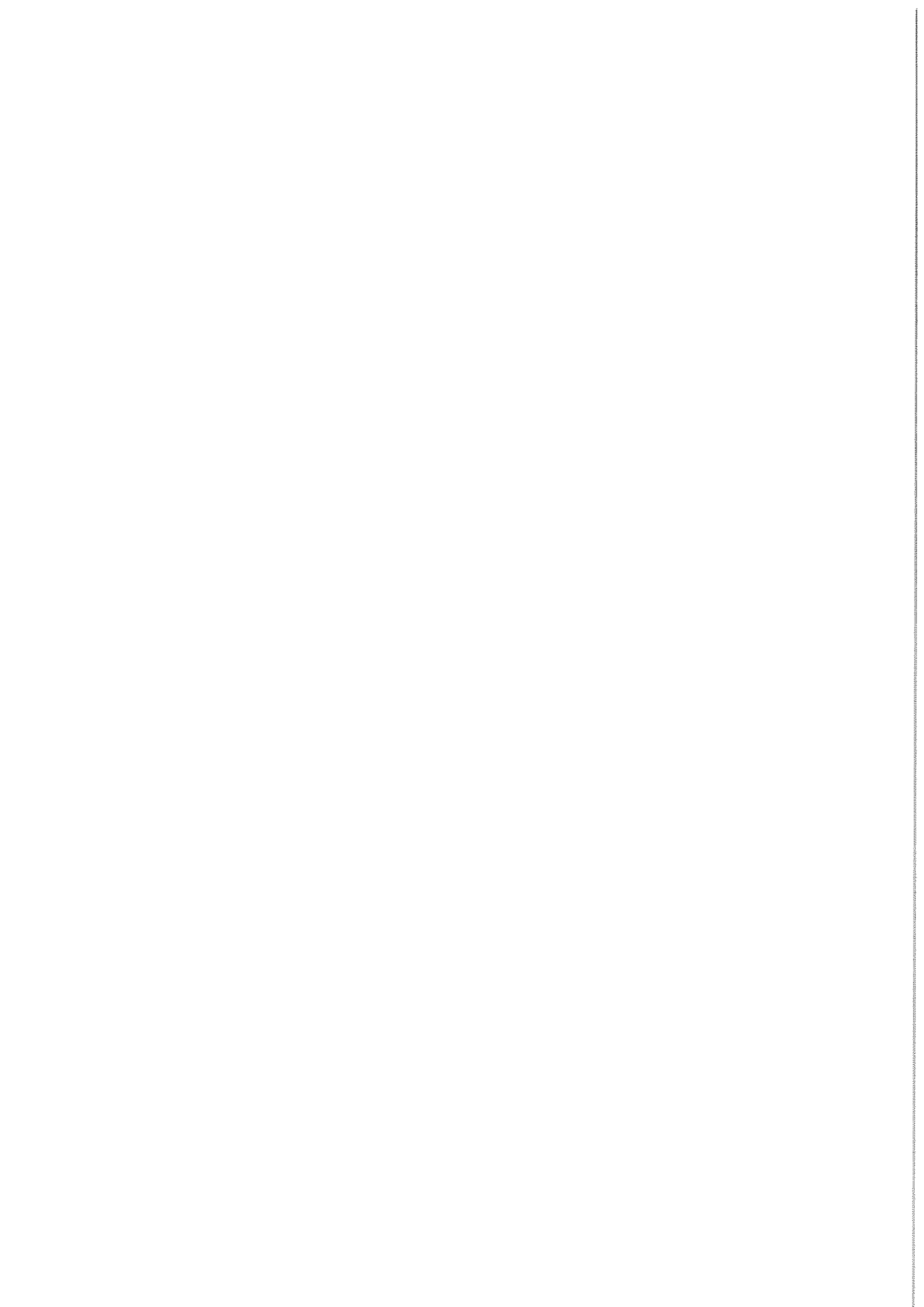
§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Cezary Andrzej Wojciechowski

Sporządził: Ewa Karpowicz/FIN





Zobowiązań do
 Gminy Gzyz N° 18/2022
 Wójta Gminy Gzyz
 z dnia 31.12.2021 r. *FKH*

URZĄD GMINY GZY
 wpłynęło / wysłano
 30.03.2022
 pisma.....2024 1222
 podpis.....

Gminna Biblioteka Publiczna
 Gzyz 59, 06-126 Gzyz

NIP: 568-137-64-00
 REGON: 001272953

Wójt Gminy Gzyz

BILANS
 sporządzony na dzień: 31.12.2021 r.

	AKTYWA	stan na			PASYWA	stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A.	Kapitał (fundusz) własny	11,32	15 390,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	32,14	11,32
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI.	Zysk (strata) netto	-20,82	15 378,69
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 565,39	12 693,16
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 565,39	12 693,16
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	11 272,73	12 075,02
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	11 272,73	12 075,02
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	226,10
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	11 576,71	28 083,17	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	ij)	inne	0,00	226,10
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	292,66	392,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	-	długoterminowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 576,71	28 083,17				
1.	Krótkoterminowa aktywa finansowa	11 576,71	28 083,17				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje	0,00	0,00				
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 576,71	28 083,17				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 576,71	28 083,17				
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
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				
Aktywa razem		11 576,71	28 083,17	Passywa razem		11 576,71	28 083,17

Gzy, dnia 29.03.2022r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Aneta Załęcka
Data: 2022.03.29 15:36:28 CEST

Aneta Załęcka

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Gołębowska
Data: 2022.03.29 08:12:30 CEST

p.o. Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej

Agnieszka Gołębowska

(nazwisko i imię kierownika jednostki)

Sporządził(a): Aneta Załęcka

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Biblioteka Publiczna w Gzach
1.2.	siedzibę jednostki
	Gzy 59, 06-126 Gzy
1.3.	adres jednostki
	Gzy 59, 06-126 Gzy
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Biblioteka Publiczna w Gzach służy zaspokojeniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury. Prawo korzystania z Biblioteki ma charakter powszechny.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. OGÓLNE ZASADY PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH
	1. Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach prowadzone są w siedzibie Urzędu Gminy Gzy, 06-126 Gzy w Referacie Planowania Budżetu i Finansów, który pełni funkcję obsługi finansowej biblioteki.
	2. Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych 1) Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2) Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się: a) deklarację ZUS, b) deklarację PFRON, 3) Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdania finansowe obejmujące: a) bilans, b) rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) c) zestawienie zmian w funduszu jednostki, d) informację dodatkową 4) Sprawozdania sporządza się na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych, w formie papierowej i w terminach określonych w przepisach o sprawozdawczości. 5) Księgi rachunkowe i sprawozdania prowadzi się i sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej (w złotych i groszach).

3. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych
1) Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową za pomocą programu komputerowego Księgowość Budżetowa Usługi Informacyjne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek sp.j. 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240.

2) Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną oraz zapewnia automatyczną kontrolę ciągłości zapisów oraz przenoszenia obrotów i sald.

3) Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonowywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi.

4) Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbioru zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- a) dziennik,
 - b) księgę główną,
 - c) księgi pomocnicze,
 - d) zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
 - e) wykaz saldów aktywów i pasywów (bilans).
- 5) Zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych sporządzone jest dla wszystkich ksiąg pomocniczych na koniec każdego miesiąca.
- 6) Koszty działalności biblioteki ujmują się na koncie syntetycznym w układzie rodzajowym.

II. OBOWIĄZUJĄCE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub są otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uwarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie zrzecami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie uwarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pominięciu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości (w kwocie wymagającej zapłaty lub skorygowanej cenie nabycia),

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty zapłaty.

2. Ustalanie wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespolu 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- wynik z działalności podstawowej,
- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik brutto,
- wynik netto.

III. SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

1. Zakładowy plan kont

Zakładowy plan kont biblioteki obejmuje następujące konta

Konta bilansowe

Zespol 0 – Majątek trwały

• 011 Środki trwałe

• 013 Pozostałe środki trwałe

• 014 Zbiory biblioteczne

• 020 Wartości niematerialne i prawne

• 071 Umożnienie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

• 072 Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

• 080 Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Zespol 1 – Środki pieniężne i rachunki bankowe

• 131 Rachunek bieżący

• 135 Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia

• 139 Inne rachunki bankowe

• 140 Krótkoterminowe aktywa finansowe

• 141 Środki pieniężne w drodze

Zespol 2 – Rozrachunki i rozszczenia

• 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

• 225 Rozrachunki z budżetami

• 229 Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne

• 231 Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń

• 234 Pozostałe rozrachunki z pracownikami

-
- 240 Pozostałe rozrachunki
 - 245 Wybywy do wyjaśnienia
 - 290 Odpisy aktualizujące należności
- Zespół 3 – Materiały i towary
- 310 Materiały
- Zespół 4 – Koszty według rodzajów i ich rozliczenie
- 400 Amortyzacja
 - 401 Zużycie materiałów i energii
 - 402 Usługi obce
 - 403 Podatki i opłaty
 - 404 Wynagrodzenia
 - 405 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - 409 Pozostałe koszty rodzajowe
 - 410 Inne świadczenia finansowane z budżetu
 - 411 Pozostałe obciążenia
 - 490 Rozliczenie kosztów
- Zespół 6 – Produkty
- 640 Rozliczenia międzyokresowe kosztów
- Zespół 7 – Przychody, dochody i koszty
- 700 Sprzedaż produktów i kosztów ich wytworzenia
 - 720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych
 - 740 Dotacje i środki na inwestycje
 - 750 Przychody finansowe
 - 751 Koszty finansowe
 - 760 Pozostałe przychody operacyjne
 - 761 Pozostałe koszty operacyjne
- Zespół 8 – Fundusze, rezerwy i wynik finansowy
- 800 Fundusz jednostki
 - 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje
 - 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - 851 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
 - 860 Wynik finansowy
-

IV. SYSTEM OCHRONY DANYCH W JEDNOSTCE

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupowierzonych zapewniają sprawdzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowywane są zbiory księgowe. Są to atestowane zamki zamontowane w drzwiach oraz zabezpieczenie drzwiczek w postaci rolek i krat.

Dodatkowym zabezpieczeniem dla przechowywanych dokumentów są odpowiednie szafy/sejfy.

1. Szczegółnej ochronie poddane są:

- 1) sprzęt komputerowy,
 - 2) księgowy system informatyczny,
 - 3) system informatyczny do realizacji świadczeń,
 - 4) kopie zapisów księgowych,
 - 5) dowody księgowe,
 - 6) dokumentacja inwentarycyjna,
 - 7) sprawozdania budżetowe i finansowe,
 - 8) dokumentacja rachunkowa opisująca przyjęte zasady przez jednostkę.
2. Dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych i danych stosuje się:
- 1) regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa na koniec tygodnia pracy, przez informatyka urzędu i przechowywane w innym pomieszczeniu niż znajdują się komputery zawierające dane,
 - 2) odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (imiennie konta użytkowników z zabezpieczone przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość różnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),
 - 3) szczególną uwagę przy wykonywaniu operacji usuwających zbiory (kasowanie, formatowanie),
 - 4) bezwzględny zakaz wykorzystywania komputera do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakiegokolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym,

5) stosowanie przetestowanego uprzednio sprzętu i właściwych parametrów zasilania,

6) ograniczenie dostępu przez administratora sieci do katalogów z programami księgowymi i programami do realizacji świadczeń wyłącznie dla użytkowników uprawnionych,

7) posiadanie przez wszystkich użytkowników programów identyfikatora elektronicznego i hasła umożliwiających rozpoznanie zapisów dokonywanych przez te osoby (okresowa zmiana haseł),

8) profilaktykę antywirusową – opracowane i przestrzegane odpowiednie procedury oraz stosowane programy zabezpieczające,

a) zabezpieczenia przed atakami z zewnątrz, tzn. firewalls,

b) odpowiednie systemy bezpiecznej transmisji danych,

c) zakaz pozostawienia włączonego komputera w sieci bez opieki lub możliwości uruchomienia programu oraz dokonywania w nim jakiegokolwiek operacji z klawiatury bez podania hasła.

d) świadomego usunięcia danych z twardego dysku,

e) systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS).

Kompletne księgi rachunkowe drukowane są nie później niż na koniec roku obrotowego. Za równowazne z wydrukiem uznaje się przesłanie treści ksiąg rachunkowych na inny informatyczny nośnik danych, zapewniający trwałość zapisu informacji, przez czas nie krótszy niż 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku obrotowym, którego dane zbiory dotyczą.

5. inne informacje

-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela 3. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wysszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	6 468,44	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	8 518,44
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 468,44	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	8 518,44
2.1.	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stożki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne środki trwałe	18 465,36	20 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 375,62	37 141,62	0,00	2 412,60	53 194,38
2.4.	Razem środki trwałe	18 465,36	20 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 375,62	37 141,62	0,00	2 412,60	53 194,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne	197 553,01	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 572,07	25 572,07	0,00	0,00	216 155,47
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2-5-4)	216 018,37	33 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 947,69	62 713,69	0,00	6 969,61	269 349,85

Tabela 4. Zmiany stanu morzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	akwalizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na użytkowanie programów komputerowych	6 468,44	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 518,44
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	6 468,44	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 518,44
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	18 465,36	20 766,00	0,00	16 375,62	37 141,62	0,00	0,00	0,00	2 412,60	53 194,38
2.	Razem środki trwałe	18 465,36	20 766,00	0,00	16 375,62	37 141,62	0,00	0,00	0,00	2 412,60	53 194,38
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zbiory biblioteczne	197 553,01	13 000,00	0,00	12 572,07	25 572,07	6 969,61	0,00	0,00	6 969,61	216 155,47
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	216 018,37	33 766,00	0,00	28 947,69	62 715,69	6 969,61	0,00	0,00	9 582,21	369 549,85

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o nie jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje
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 wieczystość nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym 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 umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwróty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwróconego nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 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.	łązną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	brak
1.16.	inne informacje	-
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	nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	-

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez
Aneta Zalecka
Data: 2022.03.29 08:16:24 CEST

.....
Aneta Zalecka
(sporządził)

.....
29.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawdziwy

Dokument podpisany przez Agnieszka
Gołębiewska
Data: 2022.03.29 08:13:29 CEST

.....
p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki i Publicznej
Agnieszka Gołębiewska
(kierownik jednostki)

.....

Gminna Biblioteka Publiczna Gzy 59, 06-126 Gzy <small>(nazwa przedsiębiorstwa, adres)</small> NIP: 568-137-64-00 Regon: 001272953		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. (Wariant porównawczy)			
				Wyszczególnienie	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
	1	2			
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	102 227,27	146 024,98			
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenia - 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, w tym:	102 227,27	146 024,98			
- z budżetu państwa	6 500,00	6 500,00			
- z jednostek samorządu terytorialnego	95 727,27	100 924,98			
- pozostałe	0,00	38 600,00			
B. Koszty działalności operacyjnej	103 163,41	169 616,31			
I. Amortyzacja	0,00	0,00			
II. Zużycie materiałów i energii	15 689,03	68 661,20			
III. Usługi obce	6 684,23	11 009,26			
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00			
- podatek akcyzowy	0,00	0,00			
V. Wynagrodzenia	66 243,29	64 055,85			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 474,14	15 513,10			
- emerytalne	0,00	0,00			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72,72	375,90			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-936,14	-13 590,33			
D. Pozostałe przychody operacyjne	913,00	28 956,69			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00			
II. Dotacje	0,00	0,00			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00			
IV. Inne przychody operacyjne	913,00	28 956,69			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00			
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-23,14	15 366,36			
G. Przychody finansowe	2,32	12,33			
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	0,00	0,00			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
II. Odsetki, w tym:	2,32	12,33			
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00			
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00			
V. Inne	0,00	0,00			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00			
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00			
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00			
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00			
IV. Inne	0,00	0,00			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-20,82	15 378,69			
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00			
N.1. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-20,82	15 378,69			

Gzy, dnia 29.03.2022r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Aneta
Załęcka
Data: 2022.03.29 15:37:10 CEST

Aneta Załęcka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka
Gołębiwska
Data: 2022.03.29 08:14:07 CEST

p.o. Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej
Agnieszka Gołębiwska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna Gzy 59 06-126 Gzy Numer identyfikacyjny REGON 001272953		Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres 01.01.2021 r.-31.12.2021 r.	Adresat: Wójt Gminy Gzy	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1.	Kapitał (fundusz) własny na początku okresu (BO)		29,90	32,14
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
	- korekty błędów		0,00	0,00
1.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		29,90	32,14
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu		29,90	32,14
1.1.	Zmiany kapitału (Funduszu) podstawowego		2,24	-20,82
	a) zwiększenie (z tytułu)		2,24	0,00
	- przekazanie wyniku z lat ubiegłych		2,24	0,00
	-		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	-20,82
	- przekazanie wyniku z lat ubiegłych		0,00	-20,82
	-		0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		32,14	11,32
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3.	udziały(akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
	a) zwiększenie		0,00	0,00
	b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0,00	0,00
6.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	-		0,00	0,00

5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2,24	-20,82
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2,24	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2,24	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2,24	0,00
	- przekazanie na kapitał podstawowy	2,24	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przekazanie na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-20,82
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-20,82
	- przekazanie na kapitał podstawowy	0,00	-20,82
	-	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	-20,82	15 378,69
	a) zysk netto	0,00	15 378,69
	b) strata netto	-20,82	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32,14	11,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11,32	15 390,01

Gzy, dnia 29.03.2022 r.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Aneta
Załęcka
Data: 2022.03.29 13:50:00 CEST

.....
Aneta Załęcka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka
Gołębiowska
Data: 2022.03.29 08:14:44 CEST

.....
p.o. Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej
Agnieszka Gołębiowska
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)