WÓJT GMINY
MIRZEC

**ZARZĄDZENIE NR 0050.36.2022**
**WÓJTA GMINY MIRZEC**

z dnia 10 maja 2022 r.

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Mirzec za 2021 rok**

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217) i art. 30 ust.2 pkt.3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559, z późn. zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194)**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Mirzec za 2021 rok obejmujące:

1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia;
2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
3) Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mirosław Seweryn

Wpłynęło dn. 2022-03-31 20 ..... r.
Nr 2126/2022
Podpis .....

Nazwa i adres jednostki

**Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Mirzec**

Numer Identyfikacyjny REGON

**364835910**

# Bilans jednostki

sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Adresat

**Wójt Gminy Mirzec**

P. Bolesz 01.04.2022

| Aktywa | | Stan na początek roku | Na dzień 31.12.2021 r. |
|---|---|---|---|
| **A. - Aktywa trwałe** | 1 | 1 949 003,77 zł | 1 875 882,21 zł |
| **I. - Wartości niematerialne i prawne** | 2 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Koszty zakończonych prac rozwojowych | 3 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Wartość firmy | 4 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Inne wartości niematerialne i prawne | 5 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4 - Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 6 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **II. - Rzeczowe aktywa trwałe** | 7 | 1 949 003,77 zł | 1 875 882,21 zł |
| 1 - Środki trwałe | 8 | 1 949 003,77 zł | 1 875 882,21 zł |
| a) - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 9 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i w | 10 | 1 845 827,83 zł | 1 787 751,16 zł |
| c) - urządzenia techniczne i maszyny | 11 | 38 731,84 zł | 28 949,55 zł |
| d) - środki transportu | 12 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| e) - inne środki trwałe | 13 | 64 444,10 zł | 59 181,50 zł |
| 2 - Środki trwałe w budowie | 14 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Zaliczka na środki trwałe w budowie | 15 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **III. - Należności długoterminowe** | 16 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Od jednostek powiązanych | 17 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang | 18 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Od pozostałych jednostek | 19 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **IV. - Inwestycje długoterminowe** | 20 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Nieruchomości | 21 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Wartości niematerialne i prawne | 22 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Długoterminiowe aktywa finansowe | 23 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - w jednostkach powiązanych | 24 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udziały lub akcje | 25 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne papiery wartościowe | 26 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udzielone pożyczki | 27 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 28 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaang | 29 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udziały lub akcje | 30 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne papiery wartościowe | 31 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udzielone pożyczki | 32 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 33 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) - w pozostałych jednostkach | 34 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udziały lub akcje | 35 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne papiery wartościowe | 36 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udzielone pożyczki | 37 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | 38 | 0,00 zł | 0,00 zł |

| Pasywa | | Stan na początek roku | Na dzień 31.12.2021 r. |
|---|---|---|---|
| **A. - Kapitał (fundusz) własny** | 89 | 1 949 003,77 zł | 1 875 882,21 zł |
| **I. - Kapitał (fundusz) podstawowy** | 90 | 2 022 839,30 zł | 1 949 003,77 zł |
| **II. - Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:** | 91 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartości | 92 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **III. - Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:** | 93 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 94 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **IV. - Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:** | 95 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 96 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| na udziały (akcje) własne | 97 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **V. - Zysk (strata) z lat ubiegłych** | 98 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **VI. - Zysk (strata) netto** | 99 | -73 835,53 zł | -73 121,56 zł |
| **VII. - Odpisy z zysku netto w czasie roku obrotowego (wielkość ujemna)** | 100 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **B. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | 101 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |
| **I. - Rezerwy na zobowiązania** | 102 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 103 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 104 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| długoterminowa | 105 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| krótkoterminowa | 106 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Pozostałe rezerwy | 107 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| długoterminowe | 108 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| krótkoterminowe | 109 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **II. - Zobowiązania długoterminowe** | 110 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Wobec jednostek powiązanych | 111 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za | 112 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Wobec pozostałych jednostek | 113 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - kredyty i pożyczki | 114 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 115 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) - inne zobowiązania finansowe | 116 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| d) - zobowiązania wekslowe | 117 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| e) - inne | 118 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **III. - Zobowiązania krótkoterminowe** | 119 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 1 - Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 120 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 121 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| do 12 miesięcy | 122 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 123 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - inne | 124 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednost | 125 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - z tytułu dostaw i usługi, o okresie wymagalności: | 126 | 0,00 zł | 0,00 zł |

Id: CD8BCB14-E6C2-42EB-8880-A3E4741DF8B7. Podpisany

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4 - Inne inwestycje długoterminowe | 39 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **V. - Długoterminowe rozliczenia miedzyokresowe** | **40** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| 1 - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 41 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Inne rozliczenia międzyokresowe | 42 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **B. - Aktywa obrotowe** | **43** | **0,00 zł** | **107 400,00 zł** |
| **I. - Zapasy** | **44** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| 1 - Materiały | 45 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Półprodukty i produkty w toku | 46 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Produkty gotowe | 47 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4 - Towary | 48 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 5 - Zaliczki na dostawy i usługi | 49 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **II. - Należności krótkoterminowe** | **50** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| 1 - Należności od jednostek powiązanych | 51 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 52 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| do 12 miesięcy | 53 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 54 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - inne | 55 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posi | 56 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 57 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| do 12 miesięcy | 58 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 59 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - inne | 60 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Należności od pozostałych jednostek | 61 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 62 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| do 12 miesięcy | 63 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 64 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdro | 65 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) - inne | 66 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| d) - dochodzone na drodze sądowej | 67 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **III. - Inwestycje krótkoterminowe** | **68** | **0,00 zł** | **107 400,00 zł** |
| 1 - Krótkoterminowe aktywa finansowe | 69 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |
| a) - w jednostkach powiązanych | 70 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udziały lub akcje | 71 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne papiery wartościowe | 72 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udzielone pożyczki | 73 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 74 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - w pozostałych jednostkach | 75 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udziały lub akcje | 76 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne papiery wartościowe | 77 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| udzielone pożyczki | 78 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 79 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 80 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |
| środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 81 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |
| inne środki pieniężne | 82 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| inne aktywa pieniężne | 83 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Inne inwestycje krótkoterminowe | 84 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **IV. - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **85** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| do 12 miesięcy | 127 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 128 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - inne | 129 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 3 - Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 130 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) - kredyty i pożyczki | 131 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 132 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| c) - inne zobowiązania finansowe | 133 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| d) - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 134 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| do 12 miesięcy | 135 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| powyżej 12 miesięcy | 136 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| e) - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 137 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| f) - zobowiązania wekslowe | 138 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| g) - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnycł | 139 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| h) - z tytułu wynagrodzeń | 140 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| i) - inne | 141 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 4 - Fundusze specjalne | 142 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **IV. - Rozliczenia międzyokresowe** | **143** | **0,00 zł** | **107 400,00 zł** |
| 1 - Ujemna wartość firmy | 144 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| 2 - Inne rozliczenia międzyokresowe | 145 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |
| długoterminowe | 146 | 0,00 zł | 0,00 zł |
| krótkoterminowe | 147 | 0,00 zł | 107 400,00 zł |

Id: CD8BCB14-E6C2-42EB-8880-A3E4741DF8B7. Podpisany

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| C. - Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 86 | 0,00 zł | 0,00 zł | | | |
| D. - Udziały (akcje) własne | 87 | 0,00 zł | 0,00 zł | | | |
| Aktywa razem (suma poz. A i B i C i D) | 88 | 1 949 003,77 zł | 1 983 282,21 zł | Pasywa razem (suma poz. A i B) | 148 | 1 949 003,77 zł | 1 983 282,21 zł |

Mirzec 30.03.2022r.

.....

Miejscowość, data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kondrak

.....

podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
BIBLIOTEKI I OŚRODKA KULTURY
GMINY MIRZEC

mgr Dorota Tomaszewska

podpis kierownika jednostki

Id: CD8BCB14-E6C2-42EB-8880-A3E4741DF8B7. Podpisany

Wpłynęło dn. 2022-03-31 20 ..... r.
Nr 2126/2022
podpis .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Biblioteka i Ośrodek Kultury**
**Gminy Mirzec**

Numer identyfikacyjny REGON
**364835910**

# Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Adresat:
**WÓJT GMINY MIRZEC**

| | Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Na dzień 31.12.2021 r. |
|---|---|---|---|
| **A.** | **Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej** | **798 697,32 zł** | **936 304,49 zł** |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 798 697,32 zł | 936 304,49 zł |
| VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **B.** | **Koszty działalności operacyjnej** | **874 381,85 zł** | **1 009 532,05 zł** |
| I. | Amortyzacja | 73 835,53 zł | 73 121,56 zł |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 82 997,90 zł | 87 117,58 zł |
| III. | Usługi obce | 27 590,53 zł | 116 334,18 zł |
| IV. | Podatki i opłaty | 7 485,36 zł | 11 888,61 zł |
| V. | Wynagrodzenia | 567 870,03 zł | 571 994,05 zł |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 111 099,52 zł | 126 177,12 zł |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 3 502,98 zł | 22 898,95 zł |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 zł | 0,00 zł |
| X. | Pozostałe obciążenia | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)** | **-75 684,53 zł** | **-73 227,56 zł** |
| **D.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **1 849,00 zł** | **106,00 zł** |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. | Dotacje | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. | Inne przychody operacyjne | 1 849,00 zł | 106,00 zł |
| **E.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **-73 835,53 zł** | **-73 121,56 zł** |
| **G.** | **Przychody finansowe** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. | Odsetki | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. | Inne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **H.** | **Koszty finansowe** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| I. | Odsetki | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. | Inne | 0,00 zł | 0,00 zł |
| **I.** | **Zysk (strata) brutto (F+G-H)** | **-73 835,53 zł** | **-73 121,56 zł** |
| **J.** | **Podatek dochodowy** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| **K.** | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** | **0,00 zł** | **0,00 zł** |
| **L.** | **Zysk (strata) netto (I-J-K)** | **-73 835,53 zł** | **-73 121,56 zł** |

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Małgorzata Kondrak
(główny księgowy)

30-03-2022
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI I OŚRODKA KULTURY
GMINY MIRZEC
mgr Dorota Tomaszewska
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY w Mircu
Wpłynęło dn. 2022 -03- 31 20 ..... r.
Nr 2126/2022
podpis

BIBLIOTEKA I OŚRODEK
KULTURY GMINY MIRZEC
Mirzec Majorat 12, 27-220 Mirzec
tel./fax (41) 271-35-86
NIP 664 211 46 85 Regon 364835810

# ZAŁĄCZNIK Nr 12
# INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | **Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Mirzec** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | **Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Mirzec**<br>**27-220 Mirzec**<br>**Mirzec Majorat 12** |
| 1.3 | adres jednostki |
| | **27-220 Mirzec**<br>**Mirzec Majorat 12** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | **9004Z- DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH** |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | **01.01.2021r. – 31.12.2021r.** |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | **Nie dotyczy** |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | **1.Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 Rzeczpospolitej Polskiej**<br>**2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:**<br>**a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 500zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,**<br>**b) składniki majątku o wartości początkowej od 500zł do 10 000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do** |

| | |
|---|---|
| | **ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,**<br>**c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:**<br>**- książki i inne zbiory biblioteczne;**<br>**- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;**<br>**- odzież;**<br>**- meble i dywany;**<br>**- materiały żywieniowe;**<br>**d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użycia.**<br>**3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.**<br>**4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.** |
| 5. | inne informacje |
| | |
| **II.** | **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:** |
| 1. | |
| 1.1. | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
| | **Dane z tabeli 1** |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |

| | |
|---|---|
| | **Nie dotyczy** |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.5. | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) |
| | Nie dotyczy |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| c) | powyżej 5 lat |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.11. | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | **Nie dotyczy** |
| 1.16. | inne informacje |
| | **Nie dotyczy** |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | **Nie dotyczy** |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | **Nie dotyczy** |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | **Nie dotyczy** |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | **Nie dotyczy** |

| | |
|---|---|
| 2.5. | inne informacje |
| | **Nie dotyczy** |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | **Nie dotyczy** |

| | | |
|---|---|---|
| GŁÓWNA KSIĘGOWA<br>Kondrak<br>mgr Małgorzata Kondrak | 30-03-2022r. | DYREKTOR<br>BIBLIOTEKI I OŚRODKA KULTURY<br>GMINY [illegible]<br>mgr Dorota Tomaszewska |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |