

BIBLIOTEKA – GMINNE CENTRUM  
KULTURY W TRZEBIELINIE  
ul. Pomorska 24, 77-235 Trzebielino  
tel. 59 858 02 29, NIP: 842 164 08 01

URZĄD GMINY TRZEBIELINO  
Referat finansów  
Sprawdzono pod względem  
formalno-rachunkowym  
Dnia 21.02.2023 Podpis

Załącznik nr 3  
Do Zarządzenia nr 29/2019  
Wójta Gminy Trzebielino  
z dnia 08.03.2019r.

G.K.3123.11.2022

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie

**BIBLIOTEKI – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie  
z siedzibą w Trzebielinie za rok 2022**

na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają 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 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 21. 02. 2023  
.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Agnieszka Jędrzejka

-----  
Osoba odpowiedzialna za  
Prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora

-----  
Dyrektor Jednostki

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..... zł

|     | AKTYWA                                                                         | Stan na dzień kończący |                       |     | PASYWA                                                                                      | Stan na dzień kończący |                       |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
|     |                                                                                | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |     |                                                                                             | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |
| A   | Aktywa trwałe                                                                  | 2 919 721,65           | 3 008 685,81          | A   | Kapitał (fundusz) własny                                                                    | 2 950 931,57           | 3 137 263,18          |
| I   | Wartości niematerialne i prawne                                                | 0,00                   | 0,00                  | I   | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | 3 173 811,40           | 3 450 903,74          |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |                       | II  | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          |                        |                       |
| 2   | Wartość firmy                                                                  |                        |                       |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| II  | Rzeczowe aktywa trwałe                                                         | 2 919 721,65           | 3 008 685,81          | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             |                        |                       |
| 1   | Środki trwałe                                                                  | 2 919 721,65           | 3 008 685,81          |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |                       |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |                       | IV  | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             |                        |                       |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         | 2 694 664,46           | 2 798 795,14          |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |                       |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 225 057,19             | 209 890,67            |     | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |                       |
| d)  | środki transportu                                                              |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| e)  | inne środki trwałe                                                             |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 2   | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |                       | V   | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               |                        |                       |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| III | Należności długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  |     |                                                                                             |                        |                       |
| 1   | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| 3   | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |                       |     |                                                                                             |                        |                       |
| IV  | Inwestycje długoterminowe                                                      | 0,00                   | 0,00                  | VI  | Zysk (strata) netto                                                                         | -222 879,83            | -313 640,56           |
| 1   | Nieruchomości                                                                  |                        |                       | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                              |                        |                       |

|    |                                                                                           |           |            |     |                                                                                                |           |           |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                           |           |            | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                         | 10 549,26 | 14 647,54 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                           | 0,00      | 0,00       | I   | Rezerwy na zobowiązania                                                                        | 0,00      | 0,00      |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                                 | 0,00      | 0,00       | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |           |           |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |           |            | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |            |     | – długoterminowa                                                                               |           |           |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |            |     | – krótkoterminowa                                                                              |           |           |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |            | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00      | 0,00      |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00      | 0,00       |     | – długoterminowe                                                                               |           |           |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |           |            |     | – krótkoterminowe                                                                              |           |           |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |            | II  | Zobowiązania długoterminowe                                                                    | 0,00      | 0,00      |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |            | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |           |           |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |            | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |           |           |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                                 | 0,00      | 0,00       | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00      | 0,00      |
|    | – udziały lub akcje                                                                       |           |            | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |           |           |
|    | – inne papiery wartościowe                                                                |           |            | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |           |           |
|    | – udzielone pożyczki                                                                      |           |            | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |           |           |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    |           |            | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |           |           |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                            |           |            | e)  | inne                                                                                           |           |           |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                 | 0,00      | 0,00       | III | Zobowiązania krótkoterminowe                                                                   | 10 549,26 | 14 647,54 |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           |           |            | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 10 054,36 | 11 524,57 |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           |           |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 10 054,36 | 11 524,57 |
| B  | Aktywa obrotowe                                                                           | 41 759,18 | 143 224,91 |     | – do 12 miesięcy                                                                               | 10 054,36 | 11 524,57 |
| I  | Zapasy                                                                                    | 22 772,39 | 11 348,59  |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |           |           |
| 1  | Materiały                                                                                 | 22 772,39 | 11 348,59  | b)  | inne                                                                                           |           |           |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                             |           |            | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      |
| 3  | Produkty gotowe                                                                           |           |            | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00      | 0,00      |
| 4  | Towary                                                                                    |           |            |     | – do 12 miesięcy                                                                               |           |           |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                              |           |            |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |           |           |
| II | Należności krótkoterminowe                                                                | 0,00      | 0,00       | b)  | inne                                                                                           |           |           |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych                                                       | 0,00      | 0,00       | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       | 0,00      | 2 801,60  |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                | 0,00      | 0,00       | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |           |           |
|    | – do 12 miesięcy                                                                          |           |            | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy                                                                     |           |            | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |           |           |
| b) | inne                                                                                      | 0,00      | 0,00       | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00      | 0,00      |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00       |     | – do 12 miesięcy                                                                               |           |           |



|     |                                                                                                                       |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00         |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |              |              | e) | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi                                                                    |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | f) | zobowiązania wekslowe                                                                                        |              |              |
| b)  | inne                                                                                                                  |              |              | g) | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |              |              |
| 3   | Należności od pozostałych<br>jednostek                                                                                | 0,00         | 0,00         | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                         | 0,00         | 2 801,60     |
| a)  | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:                                                                         | 0,00         | 0,00         | i) | inne                                                                                                         |              |              |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                                      |              |              | 4  | Fundusze specjalne                                                                                           | 494,90       | 321,37       |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                                 |              |              | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych |              |              | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                         |              |              |
| c)  | inne                                                                                                                  |              |              | 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                              | 0,00         | 0,00         |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                          |              |              |    | – długoterminowe                                                                                             |              |              |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                            | 18 986,79    | 131 876,32   |    | – krótkoterminowe                                                                                            |              |              |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                   | 18 986,79    | 131 876,32   |    |                                                                                                              |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                             | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                                   |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                                  |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                            |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne                                                                           | 18 986,79    | 131 876,32   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach                                                                         | 18 491,89    | 7 038,58     |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                               | 494,90       | 124 837,74   |    |                                                                                                              |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                               |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| 2   | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe                                                                                    |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia<br>międzyokresowe                                                                         |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| C   | Należne wpłaty na kapitał<br>(fundusz) podstawowy                                                                     |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                                |              |              |    |                                                                                                              |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                                      | 2 961 480,83 | 3 151 910,72 |    | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                                     | 2 961 480,83 | 3 151 910,72 |

21. 02. 2023

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Agnieszka Jedlecka

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

URZĄD GMINY TRZEBIELINO  
Referat finansów  
Sprawdzone pod względem  
formalno-rachunkowym  
Dnia 21.02.2023 Podpis

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                       |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 19 626,92           | 8 590,09              |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 19 626,92           | 8 590,09              |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 1 096 335,37        | 1 274 308,81          |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 125 512,38          | 432 112,19            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 326 647,47          | 239 402,18            |
| III      | Usługi obce                                                                            | 82 004,85           | 91 895,70             |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               |                     |                       |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                       |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 452 801,80          | 408 916,46            |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 96 480,80           | 90 633,82             |
|          | – emerytalne                                                                           |                     |                       |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 12 888,07           | 11 348,46             |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                       |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | -1 076 708,45       | -1 265 718,72         |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 850 593,04          | 945 056,40            |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje                                                                                | 850 539,04          | 944 986,40            |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 54,00               | 70,00                 |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 5 789,30            | 0,00                  |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 5 789,30            | 0,00                  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | -231 904,71         | -320 662,32           |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | 9 024,88            | 7 021,76              |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 2 974,88            | 21,76                 |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                       |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| V        | Inne                                                                                   | 6 050,00            | 7 000,00              |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                |                     |                       |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                       |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                       |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | -222 879,83         | -313 640,56           |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | -222 879,83         | -313 640,56           |

21. 02. 2023

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Agnieszka Jedlecka

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora

BIBLIOTEKA – GMINNE CENTRUM  
KULTURY W TRZEBIELINIE

ul. Pomorska 24, 77-235 Trzebielino  
tel. 59 858 02 29, NIP: 842 164 08 01

URZĄD GMINY TRZEBIELINO

Referat finansów

Sprawdzone pod względem

formalno-rachunkowym

Data ..... Podpis .....

INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:                                           |
| 1.  |                                                                                                               |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                               |
|     | BIBLIOTEKA – GMINNE CENTRUM KULTURY W TRZEBIELINIE                                                            |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                            |
|     | UL. POMORSKA 24, TRZEBIELINO                                                                                  |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                               |
|     | 77-235 TRZEBIELINO, UL. POMORSKA 24                                                                           |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                   |
|     | Gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie                                  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                       |
|     | OD 01.01.2022 DO 31.12.2022                                                                                   |
| 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. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący :

- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obrotów) liczone są w sposób ciągły,

Kartę wydatków stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont dziennika. Zapisy dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.

Podstawą zapisów na kontach są:

- zbiorcze dowody księgowe sporządzone na podstawie dowodów źródłowych własnych i obcych,
- dowody księgowe korygowane, korygujące poprzednie zapisy,
- dowody rozliczeniowe kosztów, zakupów, sprzedaży, itp.

Dowody księgowe zawierają co najmniej:

- określenie rodzaju dowodu i jego wartość
  - datę dokonania operacji
  - podpis wystawcy dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych (krótki opis zdarzenia przez pracownika merytorycznego, zatwierdzenie przez dyrektora lub osobę upoważnioną i podpisy osób zatwierdzających do wypłaty/ przelewu, dekretację/.
- Błędy w dowodach wewnętrznych poprawia się poprzez skreślenie błędnej treści lub kwoty i wpisanie poprawnej oraz należy złożyć datę i podpis osoby poprawiającej. Zapis dowodu księgowego w księgach rachunkowych zawiera określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego oraz jego datę.

Księgi pomocnicze tworzy się do następujących kont księgi głównej:

- środków trwałych
- pozostałych środków trwałych
- wartości niematerialnych i prawnych
- rachunków środków funduszy specjalnego przeznaczenia
- należności z tytułu dochodów budżetowych
- kosztów według rodzajów

Księgi pomocnicze mają postać kartotek.

### 2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania wynikają z ustawy o rachunkowości oraz zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzania inwentaryzacji:

1. Spis z natury polegający na zliczeniu rzeczowych składników majątku i porównaniu ze stanem ewidencyjnym;
2. Uzgodnieniu z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzania zgodności stanu wykazywanego w księgach jednostki;
3. Porównaniu danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników.

Spisowi z natury podlegają: środki trwałe, gotówka w kasie, materiały

Uzgodnienie stanu przez jego potwierdzenie dotyczy:

- aktywów pieniężnych na rachunkach bankowych,
- salda należności wynikające z rozrachunków- sporządzane na piśmie. Tej formy inwentaryzacji nie stosuje się do należności pracowników i należności z tytułów publicznoprawnych.

### 3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne są to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe, o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości długości okresu amortyzacji. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.



|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            | <p>Rzeczowe środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartością początkową stanowiącą cenę nabycia jest koszt wytworzenia środka trwałego powiększoną o koszty jego ulepszenia. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł, do 10 000 zł 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,</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się stopniowo, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości przy uwzględnieniu długości okresu amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odzież</li> <li>- meble, dywany,</li> <li>- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</li> <li>- zbiory biblioteczne</li> <li>- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł.</li> <li>- nie umarza się gruntów</li> </ul> <p>Wartość początkową środka trwałego i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>Grunty, budynki i budowle podlegają inwentaryzacji w sposób określony w przyjętych przez jednostkę zasadach rachunkowości.</p> <p>Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji o wartościach netto.</p> <p>Postawione w stan likwidacji rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz wartości niematerialne i prawne wyksięgowuje się z ewidencji w korespondencji z kontem fundusz jednostki.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem ustalonych na dzień bilansowy.</p> |
| 5.         | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | BRAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.1.       | <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                        | Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                   |              | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5) | Zmniejszenie wartości początkowej |                 |          | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                                                | aktualizacja                     | przychody         | przebieżenie |                                                     | zbycie                            | likwidacja      | inne     |                                                      |                                                                  |
| 1                                                                                                                        | 2                                                              | 3                                | 4                 | 5            | 6                                                   | 7                                 | 8               | 9        | 10                                                   | 11                                                               |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 8 941,58                                                       | -                                | 4 190,30          | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | 13 131,88                                                        |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                                   | 5 234 518,11                                                   | -                                | 213 595,00        | -            | 213 595,00                                          | -                                 | 5 487,00        | -        | 5 487,00                                             | 5 442 626,11                                                     |
| 2.1. Grunty                                                                                                              | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.2. Budynki i lokale                                                                                                    | 4 165 227,06                                                   | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | 4 165 227,06                                                     |
| 2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                 | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.4. Kotły i maszyny energetyczne                                                                                        | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                 | 120 415,65                                                     | -                                | 36 548,22         | -            | 36 548,22                                           | -                                 | -               | -        | -                                                    | 156 963,87                                                       |
| 2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                       | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.7. Urządzenia techniczne                                                                                               | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.8. Środki transportu                                                                                                   | -                                                              | -                                | -                 | -            | -                                                   | -                                 | -               | -        | -                                                    | -                                                                |
| 2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                     | 948 875,40                                                     | -                                | 177 046,78        | -            | 177 046,78                                          | -                                 | 5 487,00        | -        | 5 487,00                                             | 1 120 435,18                                                     |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>                                                                    | <b>5 243 459,69</b>                                            | <b>-</b>                         | <b>217 785,30</b> | <b>-</b>     | <b>217 785,30</b>                                   | <b>-</b>                          | <b>5 487,00</b> | <b>-</b> | <b>5 487,00</b>                                      | <b>5 455 757,99</b>                                              |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                        | – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) | Wartość netto składników aktywów (zgodne z bilansem) |                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                          |                                    | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                      |                        |                                                        | Stan na początek roku obrotowego                     | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1                                                                                                                        | 2                                  | 3                                   | 4                           | 5    | 6                                    | 7                      | 8                                                      | 9                                                    | 10                             |
| <b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                | <b>8 941,58</b>                    | -                                   | <b>4 190,30</b>             | -    | <b>4 190,30</b>                      | -                      | <b>13 131,88</b>                                       | -                                                    | -                              |
| <b>2. Razem środki trwałe</b>                                                                                            | <b>2 225 832,30</b>                | -                                   | <b>297 072,16</b>           | -    | <b>297 072,16</b>                    | -                      | <b>2 522 904,46</b>                                    | <b>3 008 685,81</b>                                  | <b>2 919 721,65</b>            |
| 2.1. Grunty                                                                                                              | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.2. Budynki i lokale                                                                                                    | 1 366 431,92                       | -                                   | 104 130,68                  | -    | 104 130,68                           | -                      | 1 470 562,60                                           | 2 798 795,14                                         | 2 694 664,46                   |
| 2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                 | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.4. Kotły i maszyny energetyczne                                                                                        | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                 | 35 860,47                          | -                                   | 14 080,73                   | -    | 14 080,73                            | -                      | 49 941,20                                              | 209 890,67                                           | 225 057,19                     |
| 2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                       | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.7. Urządzenia techniczne                                                                                               | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.8. Środki transportu                                                                                                   | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                    | -                              |
| 2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                     | 823 539,91                         | -                                   | 178 860,75                  | -    | 178 860,75                           | -                      | 1 002 400,66                                           | -                                                    | -                              |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>                                                                    | <b>2 234 773,88</b>                | -                                   | <b>301 262,46</b>           | -    | <b>301 262,46</b>                    | -                      | <b>2 536 036,34</b>                                    | <b>3 008 685,81</b>                                  | <b>2 919 721,65</b>            |



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | NIE DOTYCZY                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącną 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. | łącną 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  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielinie  
 mgr Agnieszka Jedlecka  
 (główny księgowy)

21. 02. 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielinie  
 mgr Marta Sikora  
 (dyrektor jednostki)

**TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

[illegible]



TABELA NR I

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 na dzień 31 grudnia 2022 roku.

|                                                                                      |                     |          |                   |          |                   |          |                 |          |                 |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|----------|-----------------|---------------------|
| 2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 120 415,65          | -        | 36 548,22         | -        | 36 548,22         | -        | -               | -        | -               | 156 963,87          |
| 2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   | -                   | -        | -                 | -        | -                 | -        | -               | -        | -               | -                   |
| 2.7. Urządzenia techniczne                                                           | -                   | -        | -                 | -        | -                 | -        | -               | -        | -               | -                   |
| 2.8. Środki transportu                                                               | -                   | -        | -                 | -        | -                 | -        | -               | -        | -               | -                   |
| 2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 948 875,40          | -        | 177 046,78        | -        | 177 046,78        | -        | 5 487,00        | -        | 5 487,00        | 1 120 435,18        |
| <b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>                                | <b>5 243 459,69</b> | <b>-</b> | <b>217 785,30</b> | <b>-</b> | <b>217 785,30</b> | <b>-</b> | <b>5 487,00</b> | <b>-</b> | <b>5 487,00</b> | <b>5 455 757,99</b> |

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie

Sporządził: .....mgr Agnieszka Jachnicka.....

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie

.....mgr Agnieszka Jachnicka.....

21. 02. 2023

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Małgorzata Sikora.....

Dyrektor jednostki

Data sporządzenia

Główny Księgowy

TABELA NR 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie                                                   | - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7) | Wartość netto składników aktywów (zgodnie z bilansem) |                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                     |                                    | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                      |                        |                                                        | Stan na początek roku obrotowego                      | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1                                                                                                                   | 2                                  | 3                                   | 4                           | 5    | 6                                    | 7                      | 8                                                      | 9                                                     | 10                             |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                                                  | 8 941,58                           | -                                   | 4 190,30                    | -    | 4 190,30                             | -                      | 13 131,88                                              | -                                                     | -                              |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                              | 2 225 832,30                       | -                                   | 297 072,16                  | -    | 297 072,16                           | -                      | 2 522 904,46                                           | 3 008 685,81                                          | 2 919 721,65                   |
| 2.1. Grunty                                                                                                         | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczystym podmiotom | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.2. Budynki i lokale                                                                                               | 1 366 431,92                       | -                                   | 104 130,68                  | -    | 104 130,68                           | -                      | 1 470 562,60                                           | 2 798 795,14                                          | 2 694 664,46                   |
| 2.3. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                            | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.4. Kotły i maszyny energetyczne                                                                                   | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.5. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                            | 35 860,47                          | -                                   | 14 080,73                   | -    | 14 080,73                            | -                      | 49 941,20                                              | 209 890,67                                            | 225 057,19                     |
| 2.6. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                  | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.7. Urządzenia techniczne                                                                                          | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.8. Środki transportu                                                                                              | -                                  | -                                   | -                           | -    | -                                    | -                      | -                                                      | -                                                     | -                              |
| 2.9. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                | 823 539,91                         | -                                   | 178 860,75                  | -    | 178 860,75                           | -                      | 1 002 400,66                                           | -                                                     | -                              |

|                                                |              |   |            |   |            |   |              |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|---|------------|---|------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 2 234 773,88 | - | 301 262,46 | - | 301 262,46 | - | 2 536 036,34 | 3 008 685,81 | 2 919 721,65 |
|------------------------------------------------|--------------|---|------------|---|------------|---|--------------|--------------|--------------|

Sporządził: GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebieulinie

mgr Agnieszka Jedlecka

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebieulinie  
mgr Agnieszka Jedlecka

Główny Księgowy

21. 02. 2023

Data sporządzenia

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebieulinie  
mgr Maria Sikora

Dyrektor jednostki





TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego<br>(2 + 3 - 4) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                               |
| 1                | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                             |
| Nie dotyczy      | Nie dotyczy                      | Nie dotyczy                                  | Nie dotyczy  | Nie dotyczy                                   |
|                  |                                  |                                              |              |                                               |
|                  |                                  |                                              |              |                                               |
| <b>Razem</b>     |                                  |                                              |              |                                               |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielelinie

Sporządził: mgr Agnieszka Jedlecka

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielelinie

mgr Agnieszka Jedlecka

Główny księgowy

DYREKTOR  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielelinie  
 mgr Marta Sikora

21. 02. 2023

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki

TABELA NR 5  
Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                            |
| 1                | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                          |
| Nie dotyczy      | Nie dotyczy                      | Nie dotyczy                                  | Nie dotyczy  | Nie dotyczy                                |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
|                  |                                  |                                              |              |                                            |
| Razem            |                                  |                                              |              |                                            |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
 mgr Agnieszka Jedlecka

Sporządził: .....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
 mgr Agnieszka Jedlecka

Główny księgowy

Data sporządzenia

21. 02. 2023

DYREKTOR  
 Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
 mgr Marta Sikora

Dyrektor jednostki

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp. | Treść<br>(nr działki,<br>nazwa) | Wyszczególnienie               | Stan na<br>początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego<br>zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku<br>obrotowego (4 + 5 - 6) |
|-----|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|
| 1   | 2                               | 3                              | 4                                   | 5                                                     | 6            | 7                                             |
|     | Nie dotyczy                     | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | Nie dotyczy                         | Nie dotyczy                                           | Nie dotyczy  | Nie dotyczy                                   |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                                     |                                                       |              |                                               |
|     |                                 | Wartość (zł)                   |                                     |                                                       |              |                                               |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie

mgr Agnieszka Jedlecka

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Agnieszka Jedlecka

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora

21. 02. 2023

Główny księgowy

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki



**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
**Biblioteki – Gminnego Centrum**  
**Kultury w Trzebielinie**

mgr Agnieszka Jedlecka

**Główny księgowy**

## Data sporządzenia

**DYREKTOR**  
**Biblioteki – Gminnego Centrum**  
**Kultury w Trzebielinie**  
**mgr Marta Sikora**

Dyrektor jednostki

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

| Lp. | Wyszczególnienie           | Ilość       | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na<br>koniec roku<br>obrotowego |
|-----|----------------------------|-------------|----------------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| 1   | Akcje                      | Nie dotyczy | Nie dotyczy                            | Nie dotyczy | Nie dotyczy  | Nie dotyczy                          |
| 2   | Udziały                    |             |                                        |             |              |                                      |
| 3   | Dłużne papiery wartościowe |             |                                        |             |              |                                      |
|     |                            |             |                                        |             |              |                                      |
|     |                            |             |                                        |             |              |                                      |
|     |                            |             |                                        |             |              |                                      |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele

Sporządził: .....mgr Agnieszka J. Kozłowska.....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele

Główny księgowy

21. 02. 2023

Data sporządzenia

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele  
mgr Marta Sikora

Dyrektor jednostki

TABELA NR 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------|
|     |                  |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązania |                                          |
| 1   | 2                | 3                                | 4                                            | 5             | 6           | 7                                        |
|     | Nie dotyczy      | Nie dotyczy                      | Nie dotyczy                                  | Nie dotyczy   | Nie dotyczy | Nie dotyczy                              |
|     |                  |                                  |                                              |               |             |                                          |
|     |                  |                                  |                                              |               |             |                                          |
|     |                  |                                  |                                              |               |             |                                          |
|     |                  |                                  |                                              |               |             |                                          |

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebiele

Sporządził: ..... mgr Agnieszka Jodłowska .....

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebiele

..... mgr Agnieszka Jodłowska .....

Główny księgowy

DYREKTOR  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebiele  
 mgr Marta Sikora

21. 02. 2023

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki

TABELA NR 10

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku(3+4-5-6) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                 | 3                                | 4                        | 5                          | 6                        | 7                                 |
| 1.  | Rezerwy długoterminowe ogółem:<br>– na świadczenia emerytalne i podobne<br>– na pozostałe koszty  | Nie dotyczy                      | Nie dotyczy              | Nie dotyczy                | Nie dotyczy              | Nie dotyczy                       |
| 2.  | Rezerwy krótkoterminowe ogółem:<br>– na świadczenia emerytalne i podobne<br>– na pozostałe koszty |                                  |                          |                            |                          |                                   |
| 3.  | <b>Ogółem rezerwy</b>                                                                             |                                  |                          |                            |                          |                                   |

Sporządził: .....

Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
mgr Agnieszka Jędrzecka

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
mgr Agnieszka Jędrzecka

21. 02. 2023

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum Kultury w Trzebielelinie  
mgr Marta Sikora

Główny księgowy

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki



TABELA NR 11

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

| Lp. | Zobowiązania wobec     | powyżej 1 roku do 3 lat |    |             | powyżej 3 lat do 5 lat |    |             | powyżej 5 lat |    |             | Razem |
|-----|------------------------|-------------------------|----|-------------|------------------------|----|-------------|---------------|----|-------------|-------|
|     |                        | BO                      | BZ | Nie dotyczy | BO                     | BZ | Nie dotyczy | BO            | BZ | Nie dotyczy |       |
| 1   | Jednostek powiązanych: |                         |    |             |                        |    |             |               |    |             |       |
| 2   | Pozostałych jednostek: |                         |    |             |                        |    |             |               |    |             |       |
| 3   | Razem                  |                         |    |             |                        |    |             |               |    |             |       |

Sporządził: **GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele  
mgr Agnieszka Sulczyńska

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele  
mgr Agnieszka Sulczyńska  
Główny księgowy

21. 02. 2023

Data sporządzenia

**DYREKTOR**  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele  
mgr Marta Sikora

Dyrektor jednostki

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu

| Lp.             | Wyszczególnienie                                                                                                                                | Nie dotyczy         | Kwota zobowiązań                                                                                                                   |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.              | Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowane jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości      | Nie dotyczy         |                                                                                                                                    |
| Sporządziła:    | <p> <i>GLÓWNA KSIĘGOWA</i><br/> <i>Biblioteki – Gminnego Centrum</i><br/> <i>Kultury w Trzebielinie</i><br/> <i>mgr Anna Szlachetka</i> </p>    |                     | <p> <i>DYREKTOR</i><br/> <i>Biblioteki – Gminnego Centrum</i><br/> <i>Kultury w Trzebielinie</i><br/> <i>mgr Maria Sikora</i> </p> |
|                 | <p> <i>GLÓWNA KSIĘGOWA</i><br/> <i>Biblioteki – Gminnego Centrum</i><br/> <i>Kultury w Trzebielinie</i><br/> <i>mgr Agnieszka Jędruska</i> </p> | <p>21. 02. 2023</p> | Dyrektor jednostki                                                                                                                 |
| Główny księgowy | Data sporządzenia                                                                                                                               |                     |                                                                                                                                    |

TABELA NR 13

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

| Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania          |                           | Kwota zabezpieczenia        |                           | Na aktywach trwałych        |                           | Na aktywach obrotowych      |                           |
|------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|                  | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1                | 2                           | 3                         | 4                           | 5                         | 6                           | 7                         | 8                           | 9                         |
| Weksel           | Nie dotyczy                 | Nie dotyczy               | Nie dotyczy                 | Nie dotyczy               | Nie dotyczy                 | Nie dotyczy               | Nie dotyczy                 | Nie dotyczy               |
| Hipoteka         |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |
| Zastaw           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |
| Inne             |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |
| <b>Razem</b>     |                             |                           |                             |                           |                             |                           |                             |                           |

Sporządziła: .....  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielinie

.....  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielinie

21. 02. 2023

.....  
 DYREKTOR  
 Biblioteki – Gminnego Centrum  
 Kultury w Trzebielinie  
 mgr Marta Sikora

Główny księgowy

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki

TABELA NR 14

Wykaz zobowiązań warunkowych

| Wyszczególnienie                                                    | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4) |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
| 1                                                                   | 2                                | 3           | 4            | 5                                          |
| 1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych               | Nie dotyczy                      | Nie dotyczy | Nie dotyczy  | Nie dotyczy                                |
| - udzielone gwarancje i poręczenia                                  |                                  |             |              |                                            |
| - kaucje i wadia                                                    |                                  |             |              |                                            |
| - indos weksli                                                      |                                  |             |              |                                            |
| - inne                                                              |                                  |             |              |                                            |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych               |                                  |             |              |                                            |
| - udzielone gwarancje i poręczenia                                  |                                  |             |              |                                            |
| - kaucje i wadia                                                    |                                  |             |              |                                            |
| - indos weksli                                                      |                                  |             |              |                                            |
| - inne                                                              |                                  |             |              |                                            |
| 3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń |                                  |             |              |                                            |
| <b>Razem</b>                                                        |                                  |             |              |                                            |

Sporządziła: .....

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Aneta Kiedrzyńska

21. 02. 2023

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora

.....

Główny księgowy

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki



TABELA NR 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Stan na                  |                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– opłacone z góry czynsze<br>– prenumeraty<br>– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                  | Nie dotyczy              | Nie dotyczy            |
| 2   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:<br>– ujemna wartość firmy<br>– wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe<br>– wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych |                          |                        |

Sporządził: .....

.....  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele

Główny księgowy

21. 02. 2023

Data sporządzenia

.....  
DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebiele

mgr Marta Sikora

Dyrektor jednostki

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

| Wyszczególnienie<br>1                                                                                                                                                | Wartość<br>2 | Uwagi<br>3  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                            | Nie dotyczy  | Nie dotyczy |
| 2. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                  |              |             |
| 3. Inne informacje                                                                                                                                                   |              |             |
| 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                  |              |             |
| 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |              |             |
| 6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                        |              |             |

Sporządził: .....

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebieulinie

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebieulinie

21. 02. 2023

Główny księgowy

Data sporządzenia

Dyrektor jednostki

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebieulinie  
mgr Marta Sikora

## **Informacja opisowa z wykonania planu finansowego** **Biblioteki - Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie** **za 2022 rok**

### **INFORMACJE OGÓLNE**

Roczne sprawozdanie opisowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku. Biblioteka – Gminne Centrum Kultury w Trzebielinie ma status organizacyjny zgodny z obowiązującym prawem. Od dnia 01.01.2004 r. jest samorządową instytucją kultury z siedzibą w Trzebielinie, ul Pomorska 24 wpisaną do rejestru instytucji kultury Gminy Trzebielino pod nr 1/2003. Biblioteka – Gminne Centrum Kultury w Trzebielinie prowadzi działalność wg Statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Trzebielino Nr 161/XXI/2020 z dnia 10 listopada 2020 r. zmieniającą Uchwałę Rady Gminy Trzebielino Nr 52/XI/2003 z dnia 30.10.2003r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury (zmienionej Uchwałą Nr 61/XIII/2007 z dnia 28.11.2007r. oraz Uchwałą Nr 137/XXVI/2009 z dnia 25.02.2009r.).

Biblioteka prowadzi i utrzymuje filię w Suchorzu oraz **świetlice wiejskie**: w Cetyniu, Gumieńcu, Miszewie, Objezierzu, Poborowie, Starkowie i Zielinie w ramach przydzielonej dotacji od Organizatora.

### **I. DOTACJE**

Biblioteka działa w oparciu o dotacje przydzielone przez:

- Radę Gminy Trzebielino
- dochody własne
- inne dotacje.

### **II. ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW:**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| <b>1. Od Organizatora</b> | <b>809 450,00</b> |
| w tym:                    |                   |
| dotacja podmiotowa        | 809 450,00        |
| <b>2. Inne przychody</b>  | <b>27 535,60</b>  |
| w tym :                   |                   |
| a) z Biblioteki Narodowej | 9 153,00          |

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| b) z Instytutu Książki | 18 382,60 |
|------------------------|-----------|

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| <b>3. Przychody własne</b> | <b>42 259,24</b> |
|----------------------------|------------------|

w tym:

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| a) dochody bieżące | 19 626,92 |
|--------------------|-----------|

|              |          |
|--------------|----------|
| b) darowizny | 6 050,00 |
|--------------|----------|

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| c) kapitalizacja odsetek i inne | 3 028,88 |
|---------------------------------|----------|

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| d) pozostałe przychody operacyjne | 13 553,44 |
|-----------------------------------|-----------|

---

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| <b>Ogółem przychody :</b> | <b>879 244,84</b> |
|---------------------------|-------------------|

---

### III. WYKORZYSTANIE DOTACJI:

1. Dotacja podmiotowa w kwocie 800 000,00 zł przyznana Uchwałą Rady Gminy Trzebielino Nr 261/XXXIV/2021 z dnia 22.12.2021 r. z czego 18 000,00 zł na organizowanie imprez kulturalnych, okolicznościowych oraz sportowych w sołectwach, następnie zwiększona Uchwałą Rady Gminy Trzebielino Nr 290/XXVIII/2022 z dnia 25.05.2022 r. o kwotę 6 200,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wydatków dla Sołectw na organizację imprez okolicznościowych oraz zwiększona Uchwałą Rady Gminy Trzebielino Nr 305/XL/2022 z dnia 31.08.2022 o kwotę 3250,00 zł z przeznaczeniem na wkład własny do otrzymanego dofinansowania z programu „Kraszewski, komputery dla bibliotek.

Biblioteka - Gminne Centrum Kultury w Trzebielinie wykorzystała dotację podmiotową w 100% na planowaną działalność statutową biblioteki, w tym : imprezy kulturalne, okolicznościowe i sportowe organizowane w sołectwach w kwocie 24 200 zł.

### IV. KOSZTY NA DZIEŃ 31.12.2022 r.

|                       |                   |
|-----------------------|-------------------|
| <b>1. Amortyzacja</b> | <b>125 512,38</b> |
|-----------------------|-------------------|

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>2. Zużycie materiałów</b> | <b>326 647,47</b> |
|------------------------------|-------------------|

w tym :

|           |           |
|-----------|-----------|
| - energia | 79 270,18 |
|-----------|-----------|



|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| - opał ( miał 6 076,20; gaz 18 608,50)                  | 24 684,70 |
| - książki i zbiory specjalne                            | 26 153,00 |
| - sprzęt elektryczny                                    | 3 272,35  |
| - sprzęt komputerowy, elektroniczny, akcesoria          | 25 978,83 |
| - zakup materiałów na realizację programów              | 19 801,27 |
| - zakup materiałów na realizację programów w Sołectwach | 23 112,48 |

### **3. Usługi pozostałe 82 004,85**

#### **w tym :**

|                                                                                    |           |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| - prenumerata                                                                      | 3 471,68  |
| - Internet, usługi telekomunikacyjne                                               | 3 346,45  |
| - usługa radia i telewizji                                                         | 1 058,40  |
| - zakup usług w Sołectwach                                                         | 4 187,62  |
| - pozostałe(w tym organizacja Dożynek Gminnych - obsługa techniczna i artystyczna) | 36 980,74 |

### **4. Wynagrodzenia 428 053,40**

#### **w tym:**

|                             |            |
|-----------------------------|------------|
| - wynagrodzenia pracowników | 392 599,19 |
| - fundusz nagród            | 30 790,00  |
| - nagroda jubileuszowa      | 4 664,21   |
| - Umowy cywilno - prawne    | 24 748,40  |

#### **5. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników 96 480,80**

##### **w tym:**

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| - odpis na ZFŚS                | 14 550,98 |
| - okresowe badania pracowników | 320,00    |
| - szkolenia                    | 1 667,00  |
| 6. Pozostałe koszty rodzajowe  | 12 888,07 |

### **V. ZADANIA REMONTOWE ORAZ NAPRAWIONE USTERKI BIEŻĄCE:**

| LP | MIEJSCE                                                         | ZAKRES NAPRAW                                                                                                                                                                                                                                        | KWOTA          |
|----|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1  | Biblioteka w Trzebielinie, Filia w Suchorzu, świetlice wiejskie | prace elektryczne niezbędne do wykonania, w tym m.in. modernizacja elektryki oświetlenia oraz podłączeń skrzynki głównej oświetlenia i zasilania w Sali widowiskowej. We wszystkich budynkach rozpoczęto prace związane z wymianą oświetlenia na LED | 3437,28        |
| 2  | Filia w Suchorzu                                                | Montaż monitoringu zewnętrznego                                                                                                                                                                                                                      | 4958,06        |
| 3  | Świetlica w Objezierzu                                          | Wymiana klamki                                                                                                                                                                                                                                       | 83,99          |
| 4  | Świetlica w Starkowie                                           | zakup baterii i deski                                                                                                                                                                                                                                | 117,98         |
| 5  | Filia w Suchorzu                                                | Serwis kotła gazowego                                                                                                                                                                                                                                | 565,80         |
|    | <b>Ogółem naprawy i remonty</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>8565,33</b> |

## VI. OKRESOWA KONTROLA OBIEKTÓW

| LP | MIEJSCE                                                         | ZAKRES PRZEGLĄDÓW                                                     | KWOTA    |
|----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| 1  | Biblioteka w Trzebielinie, Filia w Suchorzu, świetlice wiejskie | Przegląd roczny instalacji kominowej                                  | 1350,00  |
| 2  | Biblioteka w Trzebielinie                                       | Okresowa kontrola stanu technicznego kotłowni na paliwo stałe         | 738,00   |
| 3  | Biblioteka w Trzebielinie, Filia w Suchorzu                     | Okresowa kontrola stanu technicznego instalacji gazowej oraz kotłowni | 738,00   |
| 4  | Biblioteka w Trzebielinie, Filia w Suchorzu, świetlice wiejskie | Okresowa kontrola przewodów kominowych                                | 3 052,00 |
| 5  | Biblioteka w Trzebielinie, Filia                                | przegląd okresowy stanu                                               | 3 321,00 |

|   |                                                        |                                                                |                 |
|---|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|
|   | w Suchorzu oraz świetlice                              | technicznego obiektów                                          |                 |
| 7 | Biblioteka w Trzebielinie, Filia w Suchorzu, świetlice | Okresowy przegląd i wymiana gaśnic, przegląd sieci hydrantowej | 970,00          |
| 8 | Biblioteka w Trzebielinie                              | Przegląd okresowy klimatyzacji                                 | 861,00          |
|   | <b>Ogółem przeglądy:</b>                               |                                                                | <b>11030,00</b> |

## VII. ZWIĘKSZENIA RZECZOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2022 ROKU

|                                     |           |
|-------------------------------------|-----------|
| Zakup pozostałych środków trwałych: | 30 276,15 |
| książki                             | 27 539,71 |
| audiobooki, gry planszowe i inne    | 3788,40   |
| <b>w tym :</b>                      |           |
| książki w darach                    | 1 526,27  |

## VIII. ZMNIEJSZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2022 ROKU

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| Ubytki zbiorów bibliotecznych<br>(1767 woluminów) | 1051,96 |
| Na dzień 31.12.2022 roku przeprowadzono :         |         |
| - inwentaryzację kasy.                            |         |

## IX. ZATRUDNIENIE W 2022 ROKU – STAN NA DZIEŃ 31.12.2022r.

Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty: **8,00**

Struktura zatrudnienia:

| Lp. | Grupa zawodowa            | Plan na 2022r. | Wykonanie na 31.12.2022 |
|-----|---------------------------|----------------|-------------------------|
| 1.  | Dyrektor, Główna Księgowa | 2              | 2                       |

|    |                                                                                                                                                                      |   |   |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| 2. | Pracownicy merytoryczni (bibliotekarze, animatorzy kultury, specjalista ds. projektów kulturalnych i animacji społecznych, specjalista ds. administracji i promocji) | 6 | 6 |
| 3. | Sprzątaczką                                                                                                                                                          | 2 | 2 |

Dodatkowo na umowę zlecenie palacz CO na okres grzewczy w Bibliotece – Gminnym Centrum Kultury w Trzebielinie.

DYREKTOR  
Biblioteki – Gminnego Centrum  
Kultury w Trzebielinie  
mgr Marta Sikora

21. 02. 2023

Trzebielino, .....r.