

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nielisz Nielisz 22-413 Nielisz		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY W NIELISZU NIELISZ 22-413 NIELISZ 2022 -04- 27 Zał. _____ Nr _____	
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	174 802,33	170 432,27	A. Fundusze	160 908,48	145 079,94
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	139 494,56	160 908,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	174 802,33	170 432,27	II. Wynik finansowy netto (+,-)	21 413,92	-15 828,54
1. Środki trwałe	174 802,33	170 432,27	1. Zysk netto (+)	21 413,92	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	15 828,54
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 802,33	170 432,27	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 893,85	25 352,33
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	13 893,85	25 352,33
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	310,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	408,00	566,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 343,29	7 901,52
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 142,56	16 574,81
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
Rozliczenia z tytułu środków na podatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	174 802,33	170 432,27	Suma pasywów	174 802,33	170 432,27

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marta Kiszczak
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu
(główny księgowy)
Marta Kiszczak

2022-04-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Renata Warchol
(kierownik jednostki)
KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu
mgr Renata Warchol

Biblioteka Publiczna Gminy
Nielisz
Nielisz
22-413 Nielisz

Numer identyfikacyjny
REGON

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

URZĄD GMINY w NIELISZU
PRZYJĘTO DNIA
URZĄD GMINY NIELISZ
NIELISZ 22-04-27
Zał. _____
Nr _____

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	299 048,43	219 407,94
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	299 048,43	219 407,94
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	287 282,62	262 929,19
I.	Amortyzacja	0,00	4 370,06
II.	Zużycie materiałów i energii	123 378,65	45 738,07
III.	Usługi obce	22 452,85	21 044,70
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	116 030,32	157 149,01
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 220,22	34 322,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	200,58	304,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 765,81	-43 521,25
	Pozostałe przychody operacyjne	9 706,80	27 692,60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	9 706,80	27 692,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	21 472,61	-15 828,65
G.	Przychody finansowe	3,52	0,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	3,52	0,11
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	62,21	0,00
I.	Odsetki	62,21	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 413,92	-15 828,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	21 413,92	-15 828,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu

Marta Kiszczak
Marta Kiszczak

(główny księgowy)

2022 -04- 27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu

Renata Warchoł
Renata Warchoł

(kierownik jednostki)

Biblioteka Publiczna Gminy Nielisz Nielisz 22-413 Nielisz Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: PLYKELO D	
				URZĄD GMINY NIELISZ NIELISZ 2022 -04- 27 22-413 NIELISZ Zał. _____ Nr _____	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-13 695,92	139 494,56		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	153 190,48	21 413,92		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	983,48	21 413,92		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	152 207,00	0,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	0,00		
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	139 494,56	160 908,48		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	21 413,92	-15 828,54		
1.	zysk netto (+)	21 413,92	0,00		
2.	strata netto (-)	0,00	15 828,54		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	160 908,48	145 079,94		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu
Marta Kiszczyk
Marta Kiszczyk
(główny księgowy)

2022 -04- 27
.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu
Renata Warchoł
mgr Renata Warchoł
Renata Warchoł
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki Biblioteka Publiczna Gminy Nielisz	<div style="border: 1px solid pink; padding: 5px;"> URZĄD GMINY W NIELISZU WPLYNEŁO DOKŁAD 2022-04-27 Zał. _____ Nr _____ </div>
1.2.	Siedziba jednostki Krzak	
1.3.	Adres jednostki Krzak 91, 22-413 Nielisz	
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności Biblioteka Gminna	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.	
3.	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy – rok budżetowy.</p> <p>Określenie metody wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów §§ 6 – 9 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1, 2 i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.</p> <p>Zasady te są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego. 2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości). 3. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. 5. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. 	

6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.
8. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne;
 - środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie;
 - meble i dywany;
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
1. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
2. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 b ustawy o rachunkowości (*ew. zapis kierując się zasadą istotności wyrażoną w przepisach art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości oraz biorąc pod uwagę kwotę należności jednostki na koniec poszczególnych poprzednich lat odstępuje się od obowiązku*

	<p><i>dokonywania odpisów aktualizujących należności).</i></p> <p>3. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>4. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę umarzania amortyzowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>5. Wartość środka trwałego to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski.</p> <p>6. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególnie uzasadnionych przypadkach można powołać rzeczoznawcę.</p> <p>7. Jednostka – kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>8. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik Finansowy”</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności:
1.	
1.1.	Szczególny 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, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	Nie dotyczy
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak odpisów
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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 tworzy się rezerw
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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.	Łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączna 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączna kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagroda jubileuszowa – 10.080,00 - ekwiwalent za urlop – 0,00
1.16.	Inne informacje- brak danych
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	Informacje 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.	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu

Marta Kiszczak

(główny księgowy)

2022 -04- 27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Nieliszu

Monika
mgr Renata Marchot

(kierownik jednostki)

