

**ZARZĄDZENIE NR 63/2023  
WÓJTA GMINY PĄTNÓW**

z dnia 5 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pątnowie za 2022 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz.U. z 2020r. poz. 194, poz. 2020) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023r. poz. 120, poz. 295) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Pątnowie za 2022 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
dr Jacek Olczyk



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 3 2 1 9 8 8 8 7 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS
---	---

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie		
Data od	01-01-2022	Data do
		31-12-2022
Jednostka danych liczbowych		
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych
Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa Firmy		
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PAŃNOWIE		
Siedziba podmiotu		
Województwo	ŁÓDZKIE	Powiat
		WIELUŃSKI
Gmina	PAŃNÓW	Miejscowość
		PAŃNÓW
Adres		
Kraj	POLSKA	Województwo
		ŁÓDZKIE
Powiat	WIELUŃSKI	Gmina
		PAŃNÓW
Ulica		Nr domu
		72
		Nr lokalu
Miejscowość	PAŃNÓW	Kod pocztowy
		98-335
		Poczta
		PAŃNÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego		
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica		Nr domu
		Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		
Numer PKD		
9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK		

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Gminnej bibliotece Publicznej w Pątnowie księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Środki trwałe o wartości powyżej 10 tys. zł umarzane są metodą liniową, natomiast pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 tys. zł. umarzane są w 100% w momencie przyjęcia ich do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka to licencje i programy komputerowe o przewidywanym czasie użytkowania dłuższym niż 1 rok. Umazane są jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania, ze względu na niską wartość. Jednostka posiada również zbiory biblioteczne, które umarzane są w 100% w dniu przyjęcia ich do użytkowania. jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanych dotacji na działalność podstawową prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji A "Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi". Ponożone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 "Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie", zamykane są w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Wszystkie przychody oraz koszty finansowe ujmowane są na kontach zespołu 7 "Przychody, dochody i koszty", zamykane są w korespondencji z kontem 860 "Wynik finansowy". Dotacje celowe otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych zalicza się zgodnie z polityką rachunkowości GBP w Pątnowie do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te, zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości i prezentowane są RZiS w poz. DII "Dotacje". Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządza się w wersji elektronicznej, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. Dz. U z 2023 r. poz. 120) wg załącznika nr 1 do tej ustawy.



Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W PAŃNOWIE

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	333 059,90	344 144,78	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	205 940,50	202 954,35
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	202 954,35	211 853,12
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
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						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	333 059,90	344 144,78	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	333 059,90	344 144,78		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	160,00	160,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 547,84	329 324,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	13 352,06	14 660,78				
2	Środki trwałe w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	2 986,15	-8 898,77
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	144 403,49	148 669,02
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	15 938,39	16 817,69
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	17 284,09	7 478,59		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	13 795,00	5 898,50		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	13 795,00	5 898,50	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	29,00	320,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 938,39	16 817,69
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			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	320,00		– do 12 miesięcy	0,00	

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	320,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy		320,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 536,89	2 925,69
3	Należności od pozostałych jednostek	29,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 401,50	13 892,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	128 465,10	131 851,33
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29,00		1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	128 465,10	131 851,33
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	125 078,87	128 465,10
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 460,09	1 260,09		– krótkoterminowe	3 386,23	3 386,23
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 460,09	1 260,09				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 460,09	1 260,09				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 460,09	1 260,09				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>350 343,99</b>	<b>351 623,37</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>350 343,99</b>	<b>351 623,37</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>395 000,00</b>	<b>312 471,09</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	395 000,00	312 471,09
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>403 300,08</b>	<b>329 115,54</b>
I	Amortyzacja	11 084,88	10 989,18
II	Zużycie materiałów i energii	73 011,19	60 591,32
III	Usługi obce	22 741,87	21 448,59
IV	Podatki i opłaty, w tym:	34,00	34,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	248 122,22	192 567,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	47 727,46	43 033,96
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	578,46	451,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-8 300,08</b>	<b>-16 644,45</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>11 286,23</b>	<b>7 745,46</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	287,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 286,23	7 458,36
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>2 986,15</b>	<b>-8 898,99</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,22</b>
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:	0,00	0,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>2 986,15</b>	<b>-8 898,77</b>
<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>	<b>2 986,15</b>	<b>-8 898,77</b>

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . . . zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja dodatkowa



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PĄTNOWIE
1.2	Siedzibę jednostki
	Pątnów
1.3	Adres jednostki
	Pątnów 72, 98-335 Pątnów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Pątnowie – nazwa skrócona GBP Pątnów jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Wójta Gminy Pątnów i posiada osobowość prawną. Działa na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz statutu nadanego uchwałą nr XLII/188/2006 Rady Gminy w Pątnowie z dnia 28.06.2006 r. Celem GBP Pątnów jest zapewnienie mieszkańcom dostępu do materiałów bibliotecznych, rozwijanie i zaspakajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminnej, prowadzenie wielokierunkowej działalności kulturalnej dostosowanej do potrzeb i oczekiwań lokalnego środowiska.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Środki trwałe umarżane są metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł (pozostałe środki trwałe) umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Wartości niematerialne i prawne, które posiada jednostka to licencje i programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok. Umarżane są jednorazowo w dniu przyjęcia do użytkowania. Umorzone są w 100%. Jednostka posiada także zbiory biblioteczne, które umorzone są w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Jednostka nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
5.	Inne informacje
	Brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Dane przedstawiono w tabelach nr 1, 2, 3 i 4



**Tabela nr 3 UMORZENIE**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie – stan na początek roku	ZWIĘKSZENIE UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Stan na koniec roku
			amortyzacja za rok obrotowy	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	65 756,73	11 084,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 841,61
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	61 721,51	9 776,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 497,67
1.2.	Umorzenie kotłów i maszyn energetycznych	4 035,22	1 308,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 343,94
2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	199 851,77	0,00	22 095,99	0,00	0,00	0,00	1 321,95	0,00	0,00	220 625,81
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 739,31	0,00	341,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 081,25
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	169 728,01	0,00	14 000,00	0,00	1 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184 958,01
<b>SUMA</b>		<b>444 075,82</b>	<b>11 084,88</b>	<b>36 437,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 321,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>451 506,68</b>

**Tabela nr 4 Wartość netto środków trwałych**

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1	Środki trwałe	344 144,78	333 059,90
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	329 324,00	319 547,84
1.2.	Kotły i maszyny energetyczne	14 660,78	13 352,06
1.3.	Pozostałe środki trwałe (o wart. jednostk. Poniżej. 10 tys. zł)	0,00 zł	0,00 zł
1.4.	Grunty	160,00 zł	160,00 zł
2.	Zbiory biblioteczne	0,00 zł	0,00 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00 zł
<b>SUMA</b>		<b>344 144,78</b>	<b>333 059,90</b>

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	GBP w Pątnowie nie dysponuje takimi danymi i nie posiada dóbr kultury.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów 2022ów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
1.5.	Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie występują
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występują

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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
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 występują
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
	GBP w Pątnowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	GBP w Pątnowie nie otrzymała poręczeń i gwarancji.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2022 roku wypłacono nagrodę jubileuszową w kwocie 9120,00 zł brutto oraz odprawę emerytalną dla pracownika odchodzącego na emeryturę w wysokości 25 110,00 zł brutto.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Anna Stasiak  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Łuszczuk  
(kierownik jednostki)

