

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Sadowne</b> ul. Kościuszki 3  07-140 Sadowne	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Sadowne
		Wysłać bez pisma przewodniego ABA20CCBB793D390 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005183494</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	426,40	0,00	A Fundusz	-46 895,49	-44 737,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 414 767,52	10 037 766,11
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	426,40	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-10 461 663,01	-10 082 503,90
A.II.1 Środki trwałe	426,40	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-10 461 663,01	-10 082 503,90
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	426,40	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 927,92	46 931,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	51 927,92	46 931,52
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 182,00	4 116,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 016,65	15 296,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	28 123,24	25 325,10

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ABA20CCBB793D390

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 606,03	2 193,73	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	4 606,03	2 193,73
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 606,03	2 193,73
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 606,03	2 193,73			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 606,03	2 193,73			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)  
Magdalena Wojtyra

BeSTia

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
ABA20CCBB793D390

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gufawska  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 032,43</b>	<b>2 193,73</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 032,43</b>	<b>2 193,73</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Wojtyra*  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)

BeSTia

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

*M. Wojtyra*  
2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

ABA20CCBB793D390

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


*J. Gutowska*  
Jadwiga Gutowska  
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)

BeSTia

Sprawdzono pod względem  
formalnym 2022-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)  
ABA20CCBB793D390

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Sadowne</b> ul. Kościuszki 3 07-140 Sadowne	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Sadowne</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>005183494</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F0AE072262C6AC8B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	10 461 663,01	10 082 503,90	
B.I. Amortyzacja	1 279,20	426,40	
B.II. Zużycie materiałów i energii	21 611,17	37 613,40	
B.III. Usługi obce	395 271,02	393 030,46	
B.IV. Podatki i opłaty	593,40	395,00	
B.V. Wynagrodzenia	588 141,49	577 004,65	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	246 832,86	286 280,26	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 207 933,87	8 787 753,73	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-10 461 663,01	-10 082 503,90	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Wojtyra  
główny księgowy

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym  
2022-04-29 *M. Joppy*  
rok, miesiąc, dzień  
.....  
podpis

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska  
kierownik jednostki  
*mgr Jadwiga Gutowska*

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-10 461 663,01	-10 082 503,90
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-10 461 663,01	-10 082 503,90
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-10 461 663,01	-10 082 503,90

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

M. Wojtyra  
Magdalena Wojtyra

główny księgowy

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym

M. Wojtyra  
2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska

kierownik jednostki

mgr Jadwiga Gutowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Magdalena Wojtyra *M. Wojtyra*

główny księgowy

*Magdalena Wojtyra*

BeSTia

Sprawdzono pod względem formalnym i merytorycznym

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

podpis

*M. Wojtyra*  
F0AE072262C6AC8B

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej


Jadwiga Gutowska

kierownik jednostki

*J. Gutowska*  
*mgr Jadwiga Gutowska*





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Sadowne</b> ul. Kościuszki 3 07-140 Sadowne	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Gmina Sadowne</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>005183494</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>FDB224159D1CA309</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>9 560 600,58</b>	<b>10 414 767,52</b>	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	<b>10 458 845,61</b>	<b>10 084 661,60</b>	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	<b>10 458 845,61</b>	<b>10 084 661,60</b>	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	<b>9 604 678,67</b>	<b>10 461 633,01</b>	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	<b>9 604 678,67</b>	<b>10 461 633,01</b>	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>10 414 767,52</b>	<b>10 037 766,11</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Magdalena Wojtyra  
 główny księgowy

Sprawdzono pod względem  
 formalnym i rachunkowym  
 2022-04-29  
 rok, miesiąc, dzień  
 podpis

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 Jadwiga Gutowska  
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 461 663,01	-10 082 503,90
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-10 461 663,01	-10 082 503,90
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-46 895,49	-44 737,79

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Magdalena Wojtyra  
 główny księgowy  
*Magdalena Wojtyra*

Sprawdzono pod względem  
 formalnym i rachunkowym  
 2022-04-29  
 rok, miesiąc, dzień  
*M. Wojtyra*

**KIEROWNIK**  
 Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
 Jadwiga Gutowska  
 kierownik jednostki  
*Jadwiga Gutowska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Wojtyra  
główny księgowy


Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Sadowne ul. Kościuszki 3 07-140 Sadowne	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Sadowne
Numer identyfikacyjny REGON  <b>005183494</b>		<b>78E4022D659923DF</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*M. Wojtyra*  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)

Sprawdzono pod względem formalnym 2022.04.29

rok mies. dzień

*M. Wojtyra*  
.....  
podpis

**KIEROWNIK**

Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej

*J. Gutowska*  
Jadwiga Gutowska

(kierownik jednostki)

*J. Gutowska*  
mgr Jadwiga Gutowska

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Magdalena Wojtyra  
(główny księgowy)  
*Magdalena Wojtyra*

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
2022.04.29

rok mies. dzień  
.....  
podpis

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej  
Jadwiga Gutowska  
(kierownik jednostki)  
*mgr Jadwiga Gutowska*

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

- 1.1. Nazwa jednostki** – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadownem
- 1.2. Siedziba** – Sadowne
- 1.3. Adres** – Sadowne, ul. Kuźnica 1; 07 – 140 Sadowne.

### Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadownem – jest jednostką organizacyjną Gminy Sadowne powołaną uchwałą Rady Gminy w Sadownem Nr IX/57/95 z dnia 14 czerwca 1995r, działającą na podstawie ustaw m.in.: ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, ustawy z dnia 11 lutego 2016r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, ustawy z dnia 7 września 2007 r. o pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz statutu jednostki. Celem pomocy społecznej jest umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych osób i rodzin, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości, poprzez podejmowanie działań zmierzających do życiowego usamodzielnienia tych osób i rodzin oraz ich integrację ze środowiskiem. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jako jednostką organizacyjną Gminy Sadowne wykonuje zadania pomocy społecznej zgodnie z w/w celami. Pomoc Społeczna wspiera osoby i rodziny w wysiłkach zmierzających do zaspokojenia niezbędnych potrzeb i umożliwiania im życie w warunkach odpowiadających godności człowieka.

**2.** Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

**3.** Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sadownem składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

1. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,

- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,

c) opis systemu komputerowego,

d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawzone pod względem merytorycznym, formalno -rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

## ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok.



### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podaje się w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) środki pieniężne.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFSŚ określa regulamin.

### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej.





Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Nabywanie	Przebieganie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieganie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	0													
2	I													
3	II													
4	III													
5	IV	20 482,02						7 329,01						7 329,01
6	V													
7	VI													
8	VII													
9	VIII	10 056,00												10 056,00
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	30 538,02					7 329,01						7 329,01	23 209,01



## Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Grupa	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0		
2	I		
3	II		
4	III		
5	IV	0,00	0,00
6	V		
7	VI		
8	VII		
9	VIII	426,40	0,00
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	426,40	0,00



**Świadczenia pracownicze za rok 2021**

<b>Lp.</b>	<b>Kwota</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>
1		Odprawy emerytalne
2	10 080,00	Nagrody jubileuszowe
3		Ekwiwalent za urlop
<b>Razem</b>	<b>10 080,00</b>	

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	
1	Należności dłużników FA	1 887 923,10	173 506,27	54 440,35		2 006 989,02
2	Należność ZA	72 433,49	0,00	0,00		72 433,49
3	Odsetki od należności dłużników FA	669 154,49	113 897,38	43 407,64		739 644,23
	<b>Ogółem</b>	<b>2 629 511,08</b>	<b>287 403,65</b>	<b>97 847,99</b>	<b>-</b>	<b>2 819 066,74</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

**1.1. Nazwa jednostki** – Muzeum Ziemi Sadowieńskiej w Sadownem

**1.2. Siedziba** – Sadowne

**1.3. Adres** – Sadowne, ul. Kościuszki 74; 07 – 140 Sadowne.

#### Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Muzeum Ziemi Sadowieńskiej jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 21 listopada 1996 r. o muzeach, ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu z dnia 21 marca 2000 r. zatwierdzonego Uchwałą nr XVIII/115/2000 Rady Gminy w Sadownem.

Muzeum Ziemi Sadowieńskiej otwarte jest dla zwiedzających trzy dni w tygodniu. Dostępne jest także w czasie różnych wydarzeń organizowanych na terenie Sadownego np. podczas dnia dziecka, konkursów recytatorskich, plenerów, wystaw, spotkań autorskich itp. Zwiedzający mogą oglądać mniejsze wystawy (stałe ekspozycje) zorganizowane z eksponatów własnych jednostki. Organizowane są lekcje muzealne. Muzeum jest narzędziem pracy dla studentów, dostarcza materiałów do pisania prac dyplomowych. Wypożycza nieodpłatnie eksponaty szkołom i innym instytucjom do tworzenia scenografii lub wystaw tematycznych.

**2. Sprawozdanie finansowe** obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.

**3. Sprawozdanie zawiera dane** jednostkowe.

Sprawozdanie finansowe Muzeum Ziemi Sadowieńskiej w Sadownem składa się z:

a) Bilansu (jednostki kultury).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

**4. Sprawozdanie finansowe** na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami

Rzeczpospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) zakładowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,
    - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
    - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
  - b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
  - c) opis systemu komputerowego,
  - d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowo zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W 2021 jednostka nie posiadała wartości niematerialnych i prawnych.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podaje się w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. W 2021 roku jednostka nie posiadała środków trwałych o wartości przekraczającej 10 000,00zł.

## Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) środki pieniężne.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

## Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

## Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

## Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

## Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane przychody z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			Aktualizacja wart.	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	



**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP**

L.p.	Specyfikacja	Umorzenie - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA UMORZENIA				ZMNIJSZENIE UMORZENIA				Umorzenie - Stan na koniec roku
			Amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie Środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	5 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 965,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>5 965,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 965,00</b>

**Tab. 4 Zmiana wartości 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	0	0
1.1.	Grunty	0	0

1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
<b>SUMA</b>		0	0

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

Muzeum Ziemi Sadowieńskiej w Sadownem nie dysponuje takimi informacjami.

**1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.**

Nie dotyczy.

**1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Jednostka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

**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**

Jednostka nie posiada ww środków trwałych.

**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 JST (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

**B)** powyżej 3 do 5 lat

**C)** powyżej 5 lat

Nie dotyczy.

**1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy.

**1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy.

**1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Nie dotyczy.

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Nie dotyczy.

**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Nie dotyczy.

**1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tab.– świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	świadczenia urlopowe	0,00
4.	inne	0,00
SUMA		0,00

**1.16. Inne informacje**

Brak

**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**

Brak

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

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Dojny

Magdalena Wojtyra

(główny księgowy)

Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2022-03-23

podpis

Magdalena Wojtyra

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Muzeum Ziemi Sadowieńskiej  
im. Bogusława Kicia w Sadownem

Ewa Piarkowska

(kierownik jednostki)