

I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,  
obejmuje w szczególności:**

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
Biblioteka Pedagogiczna w Tarnobrzegu
  - 1.2 siedzibę jednostki  
ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg
  - 1.3 adres jednostki  
ul. Wyspiańskiego 2A, 39-400 Tarnobrzeg
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki      Przedmiot działalności  
określony w statucie jednostki budżetowej (lub określony w ustawie).  
  
działalność służąca potrzebom oświaty i wychowania, w szczególności  
wspierająca proces kształcenia i doskonalenia nauczycieli
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01.01.2021 – 31.12.2021
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) Rzeczowe składniki majątkowe przyjmuje się do ewidencji wg wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia.
  - 2) Środki trwałe stanowiące własność skarbu państwa lub jst otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
  - 3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarza się corocznie drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. W bibliotece stosuje się roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych symboli KŚT, zgodnie z załącznikiem do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 4) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczasowe odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji z godnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
  - 5) Jednorazowo przez wpisanie w koszty umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany, a także środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł.

- 6) Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące należności, zobowiązania wycenia się kwocie wymagalnej zapłaty wraz z należnymi odsetkami.
  - 7) Próg istotności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła na poziomie 1% sumy bilansowej za rok poprzedni.
  - 8) W księgach rachunkowych i wyniku finansowym biblioteka ujmuje wszystkie koszty i przychody dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału. Biblioteka stosuje uproszczenia (zgodnie z zasadą istotności), o ile nie wywiera to istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.
  - 9) Prowadzone są księgi pomocnicze dla środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków, wydatków, dochodów, zaangażowania środków.
5. inne informacje: brak

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*[Signature]*  
Agata Potulska-Gzulić

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Anna Zarów

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia – w załączeniu tabela nr 1.1.1 i nr 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - w załączeniu tabela nr 1.2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - w załączeniu tabela nr 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość - w załączeniu tabela nr 1.4
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 - w załączeniu tabela nr 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - w załączeniu tabela nr 1.6
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) - w załączeniu tabela nr 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - w załączeniu tabela nr 1.8
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: - w załączeniu tabela nr 1.9
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 - w załączeniu tabela nr 1.10
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - w załączeniu tabela nr 1.11
1.12.	łącznie 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 - w załączeniu tabela nr 1.12

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 - w załączeniu tabela nr 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - w załączeniu tabela nr 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - w załączeniu tabela nr 1.15
1.16.	inne informacje - w załączeniu tabela nr 1.16
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - w załączeniu tabela nr 2.1
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 - w załączeniu tabela nr 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - w załączeniu tabela nr 2.3
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 - w załączeniu tabela nr 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - w załączeniu tabela nr 3

GŁÓWNY KASJER

Agata Pińkoła-Szallay

DYREKTOR

Anna Żarów

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyrażliwienie	Wzrost wartości			Zmniejszenia			Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		subsyte	przeznaczenie wyjątkowe*	aktualizacja	immo. zwiększenia	immo. zmniejszenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 - 6 + 7)	dystrybucja	likwidacja	przeznaczenie wyjątkowe*	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 - 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Kariera wartości niematerialnych i prawnych (I.1 + I.2)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 071,23
I.1	Leasing i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00							0,00
I.2	Prawo do wynajęcia nieruchomości						0,00							13 071,23
II.	Kariera rzeczowy aktywna trwałe (2 - 3 + 4)		53 495,87	0,00	0,00	0,00	53 495,87	0,00	1 007,15	0,00	0,00	0,00	1 007,15	5 210 118,49
2.	Kariera rzeczowy trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)		53 495,87	0,00	0,00	0,00	53 495,87	0,00	1 007,15	0,00	0,00	0,00	1 007,15	5 210 118,49
2.1.	Główny w dzw.		83 104,00				0,00							83 104,00
2.1.1	Główny, stanowiący własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazana w użytkowanie służącemu celom podmiotów						0,00							0,00
2.2.	Budynki, lokale i składki najmu/określenie		1 766 480,76				0,00							1 766 480,76
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny		100 252,09				0,00							100 252,09
2.4.	Szafki i wyposażenie						0,00							0,00
2.5.	Inne środki trwałe		3 207 822,32				53 495,87		1 007,15				1 007,15	3 260 311,04
3.	Środki trwałe w budowie						0,00							0,00
4.	Zaludnienie w budowie (INWENTARZ)						0,00							0,00

\* Jako przeciwnie zmiany pomniejszają wartość lub przynosić wartość w wyniku doposażenia. Wykazano tu nie również przeciwnie zmiany z przekształceniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych

**DYREKTOR**

2022-02-13

Dot. zmian danych

**GŁÓWNY KASJER**

2022-02-13

Tabela 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wykazanie	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
		umorzenie za sprawozdanie	aktualizacja	inne zwiększenia	rozwiązania ogólna (4 + 5 + 6)	dotyczące abonentów	inne zmniejszenia	dotyczące abonentów	ogółem (8 + 9 + 10)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	13 071,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 071,23
I.1	opieka informatyczna Komputerowe										0,00
I.2	Pacisnab wartości niematerialne i prawne.	13 071,23									13 071,23
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 020 875,60	0,00	0,00	0,00	97 657,14	0,00	1 007,15	1 007,15	0,00	4 117 525,59
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	4 020 875,60	0,00	0,00	0,00	97 657,14	0,00	1 007,15	1 007,15	0,00	4 117 525,59
2.1	Grupy, w tym: Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w szczególności do świadczenia usług publicznych										0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	712 800,50	44 161,27			44 161,27	0,00				756 961,66
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	100 252,60				0,00	0,00				100 252,60
2.4	Środki transportu										0,00
2.5	Inne środki trwałe	3 207 822,52	53 495,87			53 495,87	0,00	1 507,15	1 007,15	0,00	3 260 311,04
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00

**DYREKTOR**  
  
**Anna Zarówa**  
 (wzrostek, robotnik)

2022-02-21

(rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNY KASJER**  
  
 Jolanta Knapczyk

Strona 1/1

Tabela 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwale w tym:	1 092 592,90	brak danych
1.1	Dobra kultury		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Potoczna-Szmitko

(główny księgowy)

2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Żarów

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Aksje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*nie dotyczy*

2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Anna Zarów*  
 (kierownik jednostki)

**GŁÓWNY KASJER**  
*[Podpis]*  
 (główny kasjer)

Sporządził: .....



Tabela 1.4. Grunty użytkowane wieczyste  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Dane identyfikujące gruntu (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyste	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyste w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyste na koniec okresu sprawozdawczego (4 + 5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
2		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
3		Powierzchnia (w ha)				0,00
		Wartość (w zł)				0,00
		...				0,00
		<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*nie dotyczy*

GŁÓWNA PRACOWNICZKA W TARNOBRZEGU  
 Agnieszka Fijałkiewicz  
 (główny księgowy)

2022-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Anna Zarów  
 (Kierownik jednostki)

Sporządził

**Tabela 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie (grupy wg KŚT)	Stan odpisów na początek okresu sprawozdawczego (w zł)	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego (w zł)	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego (w zł) (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty (0 KŚT)				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1-2 KŚT)				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3-6 KŚT)	177 498,69	0,00		177 498,69
4.	Środki transportu (7 KŚT)				0,00
5.	Inne środki trwałe (8 KŚT)				0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>177 498,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177 498,69</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Anna Żarówa  
 (główny księgowy)

2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

  
 Anna Żarówa

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Nazwa	NIP	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu		% udziału Współdźrwa w kapitale jednostki	Inne głosy Współdźrwa	Czy Współdźrwo jest właścicielem akcjonariatem*	Informacja o konieczności dokonania odpisów z tytułu tytułu utraty wartości*
			liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość				
I	inne KRS	REGGOS	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				
I	Akcje													
a														
b														
c														
d														
II	Udziały													
a														
b														
c														
d														
III	Dłużne papiery wartościowe													
a														
b														
c														
d														
IV	Inne papiery wartościowe													
a														
b														
c														
Ogółem:			0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00				

**DYREKTOR**  
  
**ANNA ZARÓDO**  
 (Kierownik jednostki)

*nie dotyczy*  
 2022-02-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNA KASOWA**  
  
 (Kierownik kasowy)  
 Sprawdzona

**Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie grup należności (według pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęte odpisem aktualizującym	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe						0,00
2.	Należności krótkoterminowe (B.II) w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)						0,00
2.2	pozostałe należności (B.II.4)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.2.a	w tym odpisy na należności FGSP						0,00
2.2.b	odpisy na należności inne niż dot. FGSP						0,00
2.3	...						0,00
	<b>Ogółem:</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>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Popielarska*  
 (główny księgowy)

*nie dotyczy*  
 2022-02-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Anna Zarów*  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.8. Informacja o stanie rezerw  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)	
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwa na tożące się postępowania sądowe w sprawie...					0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

STANOWISKO KSIĘGOWY  
Anna Puchalska  
(główny księgowy)

nie dotyczy  
2022-02-23  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Anna Żarów  
(kierownik jednostki)

Sporządził

**Tabela 1.9. Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłat**  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		według stanu na:				powyżej 5 lat		koniec okresu sprawozdawczego (4 + 6 + 8)	0,00	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1.	Kredyty i pożyczki												0,00	0,00
2.	Emisja Obligacji												0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe												0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe												0,00	0,00
5.	...												0,00	0,00
6.	...												0,00	0,00
7.	...												0,00	0,00
	<b>Ogółem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
 Anna Zarówa  
 (główny księgowy)

*[Podpis]*  
 2022-02-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
 Anna Zarówa  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela I.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy		
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Florkowska-Szulca

(główny księgowy)

nie dotyczy

2022-02-23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Anna Zarów

(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

I.p.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle*, w tym:			
1.1	Weksel in blanco			
2.	Hipoteka			
3.	Zastaw, w tym:			
3.1	zastaw skarbowy			
3.2	zastaw rejestrowy			
4.	Przewłaszczenia			
5.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)			
6.	...			
7.	...			
8.	...			
<b>Ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>

\* weksle własne, nie będące jedynie zabezpieczeniem zobowiązań wykazanych w bilansie

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
ANNA FRYCZAK-SZULC

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
**Anna Zaręba**  
(kierownik jednostki)

*we dłoń*  
2022-02-23  
(rok, miesiąc, dzień)

Sporządził .....



Tabela 1.12. Łączna kwota 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) na dzień bilansowy

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	...			
2.	...			
3.	...			
4.	...			
5.	...			
	Ogółem:	0,00	x	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
 Agata [nazwisko]  
 (główny księgowy)

*[Podpis]*  
 2022-02-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
 Anna Zaród  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.13. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

W tej części sprawozdania nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. Należy je wykazywać w pkt. 1.8 dane o stanie rezerw ...

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów*</b>			
1.1.			
1.2.			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>			
2.1.			
2.2.			
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>			
3.1.			
3.2.			
...			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>			
4.1.			
4.2.			
<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.

- opłacone z góry czynsze,
- prenumeraty,
- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.

**GŁÓWNY KASJER**  
*[Podpis]*  
(główny księgowy)

*[Podpis]*  
2022-02-23  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
**Anna Żarów**  
(kierownik jednostki)

Sporządził

**Tabela 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)**

W tej części sprawozdania wykazuje się: kwoty należności warunkowych jednostki (niewykazanych w bilansie), a tym samym kwoty warunkowych zobowiązań kontrahenta wobec jednostki, które zostały zabezpieczone w formie gwarancji lub poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
...					
	<b>Ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Podpis]*  
 .....  
 (główny księgowy)

*[Podpis]*  
 2022-02-23  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*[Podpis]*  
 Anna Żarówa  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia  
pracownicze

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	48 456,33
2.	Odprawy emerytalne lub rentowe	17 936,64
3.	Odprawy z upływem kadencji	
4.	Ekwiwalent za urlop	
5.	Odprawy z tyt. Wypowiedzenia umowy o pracę z przyczyn niedotyczących pracownika	
6.	Odprawy w związku z likwidacją stanowiska	
7.	Odprawy w związku art. 20 KN	
8.	Odszkodowanie zasądzone przez Sąd	
9.	Świadczenia BHP (dofinansowanie zakupu okularów)	200,00
10.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	0,00
11.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników (rozdział 80147)	55 172,61
12.	Wynagrodzenia bezosobowe	
13.	Zakup środków ochrony indywidualnej, obuwia i odzieży ochronnej, wody pitnej	1 575,77
14.	Badania z zakresu profilaktycznej opieki zdrowotnej	1 392,50
15.	Szkolenia pracowników oraz koszty związane ze szkoleniem w tym: koszty dojazdów, zakwaterowania i wyżywienia uczestników	1 639,00
16.	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów (rozdział 80195)	39 065,89
17.	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli emerytów (rozdział 80195)	1 500,00
18.	Szkolenia nauczycieli w ramach doskonalenia nauczycieli (rozdział 80146)	7 584,80
	Razem	174 523,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY



(główny księgowy)

2022-02-23

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Anna Zarów  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela L.16 Inne informacje**  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Nadwyżka środków obrotowych	0,03	110,13	0,03	110,13
2.	Środki zgromadzone na rachunku VAT tj. (podzielona płatność) ...				0,00
3.	Kursy walut obcych zastosowane do wyceny bilansowej aktywów i pasywów	x	x	x	x
4.					
5.					
6.					

W tej części sprawozdania jednostki wykazują informacje dla zachowania przejrzystości i jakości sprawozdania finansowego dotyczące w szczególności:

- Nadwyżki środków obrotowych - dotyczy jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową, dysponujących rachunkiem, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (które wykazują wynik netto pomniejszony o wysokość środków pozostających na koncie roku na wydziałowym rachunku (dochodów) - w związku z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych w wyniku finansowym oznaczać rozliczenie nadwyżki środków obrotowych ujmuje się w:
  - rachunku zysków i strat jako odrębna pozycja K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty);
  - przebiegi bilansu w ramach pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) - odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) lub 2. strata netto (-);
  - rozstawieniu zmian w funduszu odpowiednio w ramach pozycji III.1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-), w zestawieniu zmian w funduszu jednostki poz. III. Wynik finansowy netto za rok bieżący - będąca sumą pozycji 1 lub 2 i pozycji 1 - nie jest łączona z pozycją wykazywaną w pasywach bilansu w pozycji II. Wynik finansowy netto (+, -) odpowiednio w pozycji 1. zysk netto (+) albo 2. strata netto (-) oraz w rachunku zysków i strat w pozycji I. Zysk (strata) netto.
- Środków zgromadzonych na rachunku VAT tj. kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy zrychu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność)
- Kursów walut obcych zastosowanych do wyceny bilansowej aktywów i pasywów

GŁÓWNY KSIĘGOWY

42324 Puzoszyce 201207

Główny księgowy

Sporządził

2022-10-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Anna Żaróto*

(kierownik jednostki)

**Tabela 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**  
 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów (wg. pozycji bilansu)	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	...					0,00	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
<b>Ogółem:</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>

**GŁÓWNY KASJER DANY**  
*Agata Popkiewicz-Gałątko*  
 (główny księgowy)

*Anna Zarów*  
 2022-02-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Anna Zarów*  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 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 (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
		Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)	Suma (1.1+1.2+1.3+...)
1	Ogółem, w tym:						
1.1		0,00			0,00		
1.2		0,00			0,00		
1.3		0,00			0,00		
1		0,00			0,00		
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KASJER**

*Agata Piorek-Szulić*  
(główny kasjer)

2022-01-25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Anna Zarów*  
(kierownik jednostki)

Sporządził: \_\_\_\_\_

**Tabela 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter	Kwota poniesiona w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (1.1+1.2+1...)	Suma (1.1+1.2+1...)
1.1				
1.2				
1...				
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (2.1+2.2+2...)	Suma (2.1+2.2+2...)
2.1				
2.2				
2...				
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:	x	Suma (3.1+3.2+3...)	Suma (3.1+3.2+3...)
3.1				
3.2				
3...				
4.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	x	Suma (4.1+4.2+4...)	Suma (4.1+4.2+4...)
4.1				
4...				

W tej pozycji informacji dodatkowej wykazuje się dwójakiemu rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do „zwykłych” kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Kierownik jednostki dokonuje oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji informacji dodatkowej.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
[główny księgowy]  
[imię i nazwisko]

*uro dotyczy*  
2022-02-23  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Anna Zarów*  
(kierownik jednostki)

Sporządził: \_\_\_\_\_



**Tabela 2.5. Inne informacje (Istotne pozycje przychodów, istotne pozycje kosztów)**  
(okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota poniesiona w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego
1	2	3
1.	Istotne pozycje przychodów:	24 125,93
1.1	wynagrodzenie płatnika składek	320,38
1.2	rozliczenia z lat ubiegłych (roczna korekta VAT)	2,47
1.3	opłaty czytelników	12 693,30
1.4	usługi kserograficzne i wydruki	2 777,42
1.5	wynajem sali	121,95
1.6	darowizny	96,40
1.7	umorzenie książek otrzymanych w darze	8 107,09
1.8	przychód z tytułu VAT za XII 2021 (należność)	6,92
2.	Istotne pozycje kosztów:	0,00
2.1	...	
2.2	...	
2.3	...	

Jednostki według własnego uznania mogą prezentować w tej pozycji inne dane niż przedstawione w pozostałych pozycjach "Informacji dodatkowej". Mogą dotyczyć takich zagadnień, jak np.: majątek obrotowy, przychody, koszty, i wynikać np. ze specyfiki danej jednostki. Przykładowo może być uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat, objaśnienie struktury przychodów czy struktury istotnych pozycji kosztów. Ze względu na zróżnicowanie przychodów z tytułu dochodów budżetowych należy podać podstawowe rodzaje tych przychodów, np. wyodrębnienie dotacji, subwencji, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 .....  
 (główny księgowy)

2022-02-23

 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Sporządził: .....

**Tabela 3. Inne informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (okres sprawozdawczy: od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
1.1	...	
1.2	...	
2.	Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
2.1	Zmiany polityki rachunkowości nie wywołały wpływu na sytuację finansową jednostki	
2.2	...	
3.	Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
3.1	...	
3.2	...	
4.	Informacje o poziomie zatrudnienia:	
4.1	etaty średniorocznie	21,87
4.2	osoby średniorocznie	24,91
4.3	kwota wypłaconych wynagrodzeń bez świadczeń pracowniczych	1 238 078,07
4.4	dotatkowe wynagrodzenie roczne	97 046,49
4.5	kwota wypłaconych wynagrodzeń a tytułu umów zlecenia	0,00
5.	Składki ZUS	523 025,00
5.1	Ubezpieczenie społeczne - odprowadzone od pracownika: 179.828,26 - odprowadzone od pracodawcy: 224.293,63	404 121,89
5.2	Fundusz pracy i FGŚP	15 496,36
5.3	Ubezpieczenia zdrowotne	103 406,75
6.	Wpłaty na PEFRON	0,00
6.1	Wpłata według deklaracji	0,00
6.2	Zarachowano w ciężar kosztów	0,00
7.	Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4 i PIT -11)	103 260,00
7.1	Z tytułu umowy o pracę	103 260,00
7.2	Z tytułu umowy zlecenia i o dzieło	0,00
7.3	Podatek naliczony według deklaracji	103 260,00
8.	Podatek od towarów i usług (VAT)	276,59
8.1	Podatek należny wg deklaracji	462,22
8.2	Podatek naliczony do odliczenia według deklaracji	185,63
8.3	Podatek zapłacony	283,51
8.4	Podatek pozostały do rozliczenia z Wojew.Podkarpackim	6,92

W tej części ujmować należy wszelkie dane dotychczas nie przedstawione m. in. Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i zawartych umowach cywilnoprawnych. Należy podać informacje o tych zdarzeniach (rodzaj zdarzenia, szacowana kwota jego skutków finansowych lub stwierdzenie, że szacunek taki jest praktycznie niewykonalny). Jednostka powinna dążyć do zaprezentowania wszystkich ważnych informacji. Należy przy tym zapewnić kompletność i czytelność oraz zrozumiałość sporządzanego sprawozdania finansowego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Agata Pórniska-Szulic  
 (główny księgowy)

2022-02-23

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
 Anna Żarów
.....  
(kierownik jednostki)

Sporządził: .....