

ZARZĄDZENIE NR 113/2022
BURMISTRZA SZCZYTNEJ

z dnia 27 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy
Szczytna za 2021 rok

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217,2105 i 2106), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz 559 ze zm) Burmistrz Szczytnej zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna sporządzone za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z: wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

§ 3. Zarządzenie wchodzi z dniem podjęcia.

WZ. BURMISTRZA

Wojciech Zimoch

RADA GMINY

Jolanta Musiał-Mińska
WZ-382

Dane jednostki:

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna
ul. Kościelna 6, 57-330 Szczytna
NIP 883-173-78-36, Regon 891514364

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna z siedzibą w Szczytnie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Rady Miejskiej Nr VIII/76/2003 z dnia 29 sierpnia 2003 r. oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.). Siedziba Biblioteki znajduje się w Szczytnie przy ulicy Kościelnej 6. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Szczytna. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Szczytna zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez organ założycielski pod pozycją 2/2003 i posiada osobowość prawną.

Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa, udostępnianie zbiorów bibliotecznych, obsługa użytkowników, popularyzacja książki, informacji, wiedzy i czytelnictwa oraz gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.

Czas działalności jednostki: nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 r. i kończący się 31.12.2021 r. w języku polskim i w walucie polskiej.

Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna jest sprawozdaniem jednostkowym.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez instytucję działalności.

Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu komputerowego Rewizor GT, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowane zasady określa także Zarządzenie nr 2/2017 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna z dnia 10 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości przyjętych w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Szczytna. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy, to znaczy okres

od 1 stycznia do 31 grudnia. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby informacje za kolejne lata były porównywalne.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne obejmujące przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł amortyzuje się według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku. Ewidencję tych środków prowadzi się ilościowo.

Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość ewidencjonuje się poprzez wprowadzenie do księgi inwentarzowej księgozbioru lub księgi inwentarzowej zbiorów specjalnych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

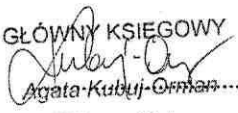
Zasady inwentaryzowania składników majątkowych jednostka stosuje zgodnie z Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Szczytna. Droga spisu z natury inwentaryzuje się rzeczowe składniki majątku trwałego i obrotowego, środki pieniężne z wyjątkiem środków na rachunkach bankowych oraz aktywa rzeczowe będące własnością innych jednostek. Droga potwierdzenia salda inwentaryzuje się środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty i pożyczki, należności wobec osób zobowiązanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Droga weryfikacji sald inwentaryzuje się wartości niematerialne i prawne, grunty i trudno dostępne środki trwałe, materiały biblioteczne, należności od pracowników, należności od osób nie prowadzących ksiąg rachunkowych, należności publicznoprawne, zobowiązania, fundusze, rezerwy i przychody przyszłych okresów, inne aktywa i pasywa.

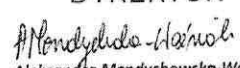
Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.

Fundusz instytucji odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.

Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie na konto wyniku finansowego kosztów ujętych na kontach 400-407, kosztów finansowych ujętych na koncie 751 oraz pozostałych kosztów operacyjnych ujętych na koncie 761 (na stronę Wn konta 860) oraz przeksięgowanie na wynik finansowy przychodów ujętych na kontach 740, 750, 760 (na stronę Ma konta 860). Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r. wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 3,125 etatu.

Szczytna, dnia 28.02.2022

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agata Kubaj-Oman.....
Główny Księgowy

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Woźniak
.....
Dyrektor

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny	5.511,09	536,54
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5.295,49	5.511,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
1	Środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	215,60	-4.974,55
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.314,86	
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	Zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16.314,86	
	- udzielone pożyczki			I	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		

B	Aktywa obrotowe	21.825,95	536,54		- do 12 miesięcy		
I	Zapasy				- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16.314,86	
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Towary			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	Należności od jednostek powiązanych				- do 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
2	Należności od pozostałych jednostek			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	16.314,86	
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	21.825,95	536,54		- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21.825,95	536,54				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21.825,95	536,54				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21.825,95	536,54				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D.	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem	21.825,95	536,54		PASYWA razem	21.825,95	536,54

28.02.2022
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

28.02.2022 **DYREKTOR**
(Data i podpis kierownika jednostki)
Aleksandra Mendychowska-Woźniak

(Nazwa jednostki)

**Rachunek zysków i strat
na dzień 31.12.2021**

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	230 879,14	282 314,86
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	230 879,14	282 314,86
II.	zmniejszenie - wartość ujemną		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	250 724,52	290 248,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		
I.	Amortyzacja	44 272,24	57 690,49
II.	Zużycie materiałów i energii	9 002,93	18 434,44
III.	Usługi obce		
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	160 536,56	172 119,90
V.	Wynagrodzenia	36 378,49	41 489,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30 429,76	33 286,06
	emerytalne	534,30	513,90
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-19 845,38	-7 933,21
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	20 032,16	2 954,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	20 032,16	2 954,13
III.	Inne przychody operacyjne		
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	20 032,16	2 954,13
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne	186,78	-4 979,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	28,82	4,53
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	28,82	4,53
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	215,60	-4 974,55
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne	215,60	-4 974,55
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)		
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	215,60	-4 974,55
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		

Data sporządzenia: 28.02.2022

Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agata Kubij-Orman

DYREKTOR
Aleksandra Mendychowska-Woźniak

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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:

Poniższa tabela przedstawia zmiany w stanie rzeczowym składników majątkowych w okresie 01.01.2021– 31.12.2021 r.:

Nazwa	Stan na początek roku 2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021
Środki trwałe - Grupa IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0,00	0	0,00
Środki trwałe - Grupa VI Urządzenia techniczne	5.856,00	0,00	0,00	5.856,00
Pozostałe środki trwałe	96.157,50	17.161,53	1.058,57	112.260,46
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4.570,68	7.068,00	0,00	11.638,68
Razem:	106.584,18	24.229,53	1.058,57	129.755,14

Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu instytucji są całkowicie zamortyzowane.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu wysokocennych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, nie realizowano również inwestycji długoterminowych.

Kształtowanie się księgozbioru w okresie sprawozdawczym:

Księgozbiór na dzień 01.01.2021 r.	380.917,06
Zwiększenie księgozbioru w trakcie roku 2021 r.	33.175,32
Zmniejszenie księgozbioru w trakcie roku 2021 r.	8.755,57
Księgozbiór na dzień 31.12.2021 r.	405.336,81

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

nie dotyczy

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

nie dotyczy

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

nie dotyczy

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

nie dotyczy

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

nie dotyczy

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Zmiany w funduszu podstawowym instytucji przedstawia tabela poniżej:

L.p.	Kapitały (fundusze)	Wartość na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2021 r.
1	Fundusz instytucji kultury, w tym:	5.295,49	215,60		5.511,09
	Zysk (strata) za rok obrotowy 2020 r.	-	215,60		-

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Strata za rok obrotowy 2021 w kwocie 4.974,55 zł zmniejszy fundusz podstawowy instytucji kultury finansujący działalność statutową.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. a) do 1 roku,

2. b) powyżej 1 roku do 3 lat,
3. c) powyżej 3 do 5 lat,
4. d) powyżej 5 lat;

nie dotyczy

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

nie dotyczy

14) 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

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

nie dotyczy

16) 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe
- b) 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych

nie dotyczy

2.

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym	282.314,86
1	Dotacja od organizatora	271.314,86
2	Dotacja z Biblioteki Narodowej	11.000,00
II	Pozostałe przychody operacyjne	2.954,13
III	Przychody finansowe	4,53
	RAZEM	285.273,52

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

1. a) amortyzacji,
2. b) zużycia materiałów i energii,
3. c) usług obcych,
4. d) podatków i opłat,
5. e) wynagrodzeń,
6. f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
7. g) pozostałych kosztach rodzajowych:

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Działalność statutowa biblioteki polegająca na świadczeniu usług bibliotecznych w większości jest finansowana dotacją od organizatora. W związku z powyższym jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy podatkowej,

przekazując całość osiągniętego dochodu na działalność statutową.
Za rok obrotowy 2021 jednostka wykazała stratę w kwocie 4.974,55 zł.

Dane o kosztach:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I	Koszty działalności	290.248,07
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	57.690,49
3	Usługi obce	18.434,44
4	Podatki i opłaty	0,00
5	Wynagrodzenia	172.119,90
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41.489,34
7	Pozostałe koszty rodzajowe	513,90
II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
III	Koszty finansowe	0,00
	RAZEM	290.248,07

7) 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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

nie dotyczy

10) kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

nie dotyczy

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:

nie dotyczy

5.

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Na dzień 31.12.2021 r. zatrudnienie przedstawiało się następująco: liczba osób 5, w przeliczeniu na pełny etat 3,125.

Zatrudnienie - pracownicy wg grup (osobowo)	Łącznie	Kobiety	Mężczyźni
Merytoryczni	2	2	0
Administracyjni	2	2	0
Obsługa	1	1	0
Razem	5	5	0

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane:

nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz

dla każdej kategorii organu:

nie dotyczy

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

nie dotyczy

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi:

nie dotyczy

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

nie dotyczy

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

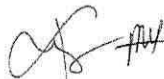
W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:



miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne:

nie dotyczy

6) nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

nie dotyczy

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia:

nie dotyczy

9.

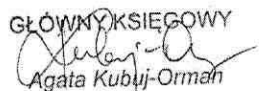
W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

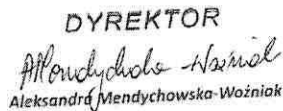
nie dotyczy

10.

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

nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agata Kubuj-Orman

DYREKTOR

Aleksandra Mendychowska-Woźniak