

ZARZĄDZENIE NR 72/2022

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 9 czerwca 2022 r.

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

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

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 6 1 0 2 9 6 2 0	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MIASTA I GMINY ŁAPY**
ul. Nowy Rynek 15, 18-100 Łapy
tel. 85 715 23 49
biblioteka@bibliotekalapy.pl
NIP 966-10-29-620, R 050367606

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy BIBLIOTEKA PUBLICZNA MIASTA I GMINY ŁAPY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	ŁAPY	Miejscowość	ŁAPY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	ŁAPY
Ulica	NOWY RYNEK	Nr domu	15
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁAPY	Kod pocztowy	18-100
		Poczta	ŁAPY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m. in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie lub modernizacji.
4. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego, jego wartość początkową ustala powołana przez Dyrektora komisja lub biegły rzeczoznawca.
5. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak - na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualne dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
6. Składniki majątku nabyte w drodze darowizny lub inny nieodpłatny sposób ujmuje się wg wartości określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu, a jeśli brak jest wartości, to wycena następuje po cenie rynkowej z dnia nabycia zgodnie z art. 28 ust 2 ustawy o rachunkowości.
7. Zbiory biblioteczne przyjmowane są w cenie zakupu. W przypadku zbiorów bibliotecznych otrzymanych nieodpłatnie i nieposiadających informacji o cenie oraz opracowanych lub wytworzonych w bibliotece - wg bieżącej szacunkowej wartości nabycia, którą ustala się komisyjnie i która podlega zatwierdzeniu przez Dyrektora biblioteki.
8. Materiały wycenia się według cen nabycia. Jednostka nie prowadzi ewidencji materiałów, ich zakup obciąża bezpośrednio koszty działalności.
9. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego nie później niż na dzień bilansowy.
10. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
12. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
13. Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
14. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym, nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.
15. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
16. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
 - 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następujących okresach sprawozdawczych;
 - 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Powyższą zasadę stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
18. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą. Prezentacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w bilansie jest dokonywana z podziałem na rozliczenia długo- i krótkoterminowe.

Zasady i metody amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł, jednostka wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej.
2. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej ponad 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzuje metodą liniową za pomocą stawek podatkowych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jego zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego lub przeniesienia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach miesięcznych.
3. Prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzuje się wyłącznie dla celów bilansowych. Okres użytkowania prawa wieczystego użytkowania gruntów określa się na 40 lat (2,5 % rocznie).
4. Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa zbiorów bibliotecznych prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.
5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzuje metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w równych ratach miesięcznych.

Ustalenia wyniku finansowego

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (art. 47 ust. 4 pkt. 1).

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów - na kontach zespołu 4.

Wynik finansowy netto ustalany jest zgodnie z art. 42 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- wynik operacji finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Zgodnie z Ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, instytucja kultury zwalnia dochód do wysokości otrzymanych dotacji oraz dochodów przeznaczonych na cel statutowy - działalność kulturalną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe biblioteki składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości (art. 46 ust. 5 pkt. 1),
- 2) rachunku zysków i strat zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości (art. 47 ust. 4 pkt. 1),
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z art. 48 ust. 1-2 Ustawy o rachunkowości.

Na podstawie art. 64 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości biblioteka jako jednostka nie zobowiązana do corocznego badania sprawozdania finansowego nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy zgodnie z art. 50 ust. 3 Ustawy o rachunkowości może pomijać punkty, w których zdarzenia gospodarcze w roku sprawozdawczym i poprzedzającym go nie wystąpiły.

Pozostałe (opcjonalnie)

MM

Informacja uszczegóławiająca

1. Skład biblioteki:

Biblioteka główna w Łapach oraz trzy filie: Filia Biblioteczna w Daniłowie Dużym, Filia Biblioteczna w Płonce Kościelnej, Filia Biblioteczna w Uhowie.

2. Biblioteka, której organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury, wpisaną do Rejestru nr 2 Instytucji Kultury z dnia 26.03.1992 r. prowadzonego przez Urząd Miejski w Łapach i posiada osobowość prawną.

3. Podstawa działalności:

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2019 r. poz. 1479 z późn.zm),
- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn.zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 z późn.zm.),
- Statut uchwalony przez Radę Miejską w Łapach nadany mocą Uchwały Nr XV/123/15 z dnia 27.11.2015 r.

4. Biblioteka działa w celu zachowania dziedzictwa narodowego, organizując i zapewniając dostęp do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej.

5. Do podstawowych zadań biblioteki należy:

- a) gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- b) udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu i na zewnątrz, z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży,
- c) prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej,
- d) zachęcanie mieszkańców gminy Łapy do czytelnictwa,
- e) umożliwienie korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej,
- f) prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej,
- g) organizowanie imprez popularyzujących wiedzę, kulturę, książkę i czytelnictwo,
- h) współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie lepszego zaspakajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- i) prowadzenie działalności promującej Bibliotekę i czytelnictwo.

6. Podstawą gospodarki finansowej instytucji jest plan finansowy ustalony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Drzozowska

DYREKTOR

*Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łapy*

Małgorzata Roszkowska

Zofia...

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwale	4 164 032,34	4 359 418,56	A	Kapitał (fundusz) własny	11 270,24	8 916,52
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 916,52	9 815,51
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwale	4 163 970,84	4 359 418,56		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwale	4 163 970,84	4 359 418,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	3 352,96
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 113,55	21 725,55		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 729 905,79	3 830 028,63		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	107 860,51	125 978,23				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	305 090,99	381 686,15				
2	Środki trwale w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	2 353,72	-4 251,95
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 217 236,86	4 413 772,07
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	49 152,52	49 152,52
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	49 152,52	49 152,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne	49 152,52	49 152,52
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 476,12	96 443,90
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61,50	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	61,50	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	64 474,76	63 270,03	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 459,87	96 413,47
II	Należności krótkoterminowe	0,00	8,01	a)	kredyty i pożyczki	0,00	92 038,83
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 323,54	1 278,71
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	2 323,54	1 278,71
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 136,33	3 095,93
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	16,25	30,43
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	8,01	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 163 608,22	4 268 175,65
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8,01	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	8,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 163 608,22	4 268 175,65
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	3 968 189,42	4 075 131,53

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	195 418,80	193 044,12
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	51 315,25	52 278,90				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 315,25	52 278,90				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 315,25	52 278,90				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 315,25	52 278,90				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 159,51	10 983,12				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 228 507,10	4 422 688,59		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 228 507,10	4 422 688,59

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

DYREKTOR

Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy

Małgorzata Koszkowska

Zofia...

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 MIASTA I GMINY ŁAPY

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 001 408,46	1 118 188,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6,90	8,80
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 237,89	-1 483,31
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na działalność bieżącą	999 163,67	1 119 663,09
B	Koszty działalności operacyjnej	1 209 795,89	1 216 074,77
I	Amortyzacja	256 236,36	263 862,32
II	Zużycie materiałów i energii	106 646,10	179 888,88
III	Usługi obce	47 779,88	43 647,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 130,70	7 122,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	642 544,37	587 978,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	145 504,32	132 652,60
	– emerytalne	59 299,62	52 454,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 954,16	923,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-208 387,43	-97 886,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	213 221,65	101 632,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	167 005,02	40 536,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 216,63	61 096,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 480,50	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 480,50	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 353,72	3 746,76
G	Przychody finansowe	0,00	1,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	1,56
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	6 723,27
I	Odsetki, w tym:	0,00	6 723,27
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	2 353,72	-2 974,95
J	Podatek dochodowy	0,00	1 277,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	2 353,72	-4 251,95

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Iwona Brzozowska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta
 i Gminy Łapy
 Małgorzata Koszkowska

Zobacz
 BURMISTRZ
 Krzysztof Gołaszewski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 353,72					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 195 769,93					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 208 516,42					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-15 100,21					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łapy

Małgorzata Roszkowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski

INFORMACJA DODATKOWA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
 do sprawozdania finansowego
 Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy
 za 2021 rok

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

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:

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia **środków trwałych** w okresie 01.01.2021-31.12.2021 r. (dane liczbowe w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Zbiory biblioteczne	RAZEM
1.	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku	24 479,55	4 004 910,21	339 492,81	0,00	455 128,23	898 686,52	5 722 697,32
2.	Zwiększenia wartości początkowej, w tym:			7 813,80			52 974,84	60 788,64
	a) aktualizacja							
	b) nabycie (w tym nieodpłatne)			7 813,80			52 974,84	60 788,64
	c) przemieszczenie wewnętrzne							
	d) inne							
3.	Zmniejszenia wartości początkowej, w tym:						1 041,19	1 041,19
	a) zbycie (w tym nieodpłatne)							
	b) likwidacja						1 041,19	1 041,19
	c) przemieszczenie wewnętrzne							
	d) inne							
4.	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku	24 479,55	4 004 910,21	347 306,61	0,00	455 128,23	950 620,17	5 782 444,77
5.	Umorzenie – stan na początek roku	2 754,00	174 881,58	213 514,58	0,00	73 442,08	898 686,52	1 363 278,76
6.	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku, w tym:	612,00	100 122,84	25 931,52		76 595,16	52 974,84	256 236,36
	a) aktualizacja							
	b) amortyzacja za rok	612,00	100 122,84	25 931,52		76 595,16	52 974,84	256 236,36
	c) inne							
7.	Zmniejszenia umorzenia, w tym:						1 041,19	1 041,19
	a) zbycie							
	b) likwidacja						1 041,19	1 041,19
	c) inne							
8.	Umorzenie - stan na koniec roku	3 366,00	275 004,42	239 446,10	0,00	150 037,24	950 620,17	1 618 473,93
9.	Wartość netto - stan na początek roku	21 725,55	3 830 028,63	125 978,23	0,00	381 686,15	0,00	4 359 418,56
10.	Wartość netto - stan na koniec roku	21 113,55	3 729 905,79	107 860,51	0,00	305 090,99	0,00	4 163 970,84

Zwiększenia wartości, w tym z tytułu nabycia w zakresie grup 3-6 KŚT „Urządzenia techniczne i maszyny” wykazane na kwotę 7 813,80 zł, uwzględniają zakupy sprzętu komputerowego sfinansowane z dotacji organizatora, w tym:

- zakup serwera plików (1szt.) na kwotę 1 330,00 zł,

- zakup zasilacza awaryjnego (1 szt.) na kwotę 2 533,80 zł,
- zakup zestawu komputerowego (1 szt.) na kwotę 3 950,00 zł.

Zwiększenia wartości, w tym z tytułu nabycia „Zbiorów bibliotecznych” wykazane na kwotę 52 974,84 zł uwzględniają:

- zakup książek na kwotę 27 827,79 zł sfinansowany z dotacji organizatora,
- zakup zbiorów specjalnych na kwotę 1 213,10 zł sfinansowany z dotacji organizatora,
- zakup książek na kwotę 10 000,00 zł sfinansowany z dotacji Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” Priorytet 1 Poprawa oferty bibliotek publicznych Kierunek Interwencji 1.1 Zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych,
- otrzymane dary książkowe od czytelników i osób prawnych na kwotę 12 676,95 zł,
- otrzymane dary zbiorów specjalnych od czytelników na kwotę 1 257,00 zł.

Zmniejszenia wartości, w tym z tytułu likwidacji „Zbiorów bibliotecznych” wykazane na kwotę 1 041,19 zł wynikają z likwidacji zbiorów wskutek ich zniszczenia, zacytowania, zdezaktualizowania.

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia **wartości niematerialnych i prawnych** w okresie 01.01.2021-31.12.2021 r. (dane liczbowe w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe WNiP	RAZEM
1.	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku	9 142,42	0,00	9 142,42
2.	Zwiększenia wartości początkowej, w tym:			
	a) aktualizacja			
	b) nabycie (w tym nieodpłatne)			
	c) przemieszczenie wewnętrzne			
	d) inne			
3.	Zmniejszenia wartości początkowej, w tym:			
	a) zbycie (w tym nieodpłatne)			
	b) likwidacja			
	c) przemieszczenie wewnętrzne			
	d) inne			
4.	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku	9 142,42	0,00	9 142,42
5.	Umorzenie – stan na początek roku	9 142,42	0,00	9 142,42
6.	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku, w tym:			
	a) aktualizacja			
	b) amortyzacja za rok			
	c) inne			
7.	Zmniejszenia umorzenia, w tym:			
	a) zbycie			
	b) likwidacja			
	c) inne			
8.	Umorzenie - stan na koniec roku	9 142,42	0,00	9 142,42
9.	Wartość netto - stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
10.	Wartość netto - stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00

2. Środki trwale w budowie:

Nie dotyczy

3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto (stan na koniec roku obrotowego)

Wyszczególnienie	Wartość
udział 2950/18522 w prawie własności gruntów działki nr 1263/33 i 1266/4 o powierzchni łącznej 2.906 m ² przy ul. Nowy Rynek 15 (dotyczy lokalu użytkowego nr 4)	50 528,00 zł
udział 6578/18522 w prawie własności gruntów działki nr 1263/33 i 1266/4 o powierzchni łącznej 2.906 m ² przy ul. Nowy Rynek 15 (dotyczy lokalu użytkowego nr 7)	112 669,00 zł

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

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łapy użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z Urzędem Gminy w Łapach:

- pomieszczenia o powierzchni 70,50 m² położone na I piętrze w budynku byłej Szkoły Podstawowej w Daniłowie Dużym nr 61,
- część budynku Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
- pomieszczenia nr 4 i 5 w budynku Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie,
- zestaw komputerowy.

6. Stan należności:

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. Środki pieniężne:

Środki pieniężne, w tym:

- kasa	51 315,25 zł
- rachunek bankowy bieżący	10,15 zł
- rachunek bankowy zabezpieczenia należytego wykonania umowy	2 136,33 zł
- rachunek bankowy ZFŚS	49 152,52 zł
	16,25 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem. Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

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

Stan funduszu podstawowego na początek roku wynosił 9 815,51 zł, a na koniec roku wynosi 8 916,52 zł, zmiana wynika z przeksięgowania straty netto za poprzedni rok obrotowy niepokrytej z funduszu rezerwowego.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 3 352,96 zł, a na koniec roku wynosi 0,00 zł, zmiana wynika z przeksięgowania straty netto za poprzedni rok obrotowy.

10. Dane dotyczące zmian kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny:

Nie dotyczy

11. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia starty za rok obrotowy:

Powstały zysk netto za rok 2021 w wysokości 2 353,72 zł zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwy i zostanie przeznaczony na pokrycie strat instytucji w latach następnych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe (okres spłaty powyżej 1 roku do 3 lat), w tym:	49 152,52 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	49 152,52 zł

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 459,87 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług (okres spłaty do 1 roku)	2 323,54 zł
- zobowiązanie wobec organizatora dot. rozlicz. dotacji podmiotowej	2 136,33 zł

W/w zobowiązania nie są zobowiązaniami wymagalnymi.

Fundusze specjalne, w tym:	16,25 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16,25 zł

14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy

15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie:

Nie dotyczy

16. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:
(dane liczbowe w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	10 983,12	46 194,63	43 956,74	13 221,01
- prenumeraty czasopism dla czytelników	10 072,74	10 427,21	10 072,74	10 427,21
- prenumeraty służbowe		1 866,55	1 507,65	358,90
- odpis na ZFŚS		24 545,82	24 545,82	
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu		602,20	602,20	
- ubezpieczenie majątku	202,94	3 356,99	2 161,19	1 398,74
- inne rozliczenia m/o kosztów	707,44	5 395,86	5 067,14	1 036,16

17. Wykaz przychodów przyszłych okresów:
(dane liczbowe w zł)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	4 268 175,65	92 038,83	196 606,26	4 163 608,22
- niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od UG Łapy	1 130 613,77		29 601,24	1 101 012,53
- dotacje celowe z budżetu Gminy Łapy na dofinansowanie aktywów trwałych	832 724,59		32 567,76	800 156,83
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa budynku Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy wraz z budową windy dla osób niepełnosprawnych oraz budową pochylni dla osób niepełnosprawnych przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach” w ramach Umowy nr 00089/18/IB/IK	589 816,37		86 042,40	503 773,97
- dotacja ze środków EFRR na dofinansowanie projektu pn. „Rewitalizacja centrum Łap poprzez remont i przebudowę budynku biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy” w ramach Umowy nr UDA-RPPD.08-06.00-20-0265/18	1 715 020,92	92 038,83	48 394,86	1 758 664,89

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 001 408,46 zł
- sprzedaż usług statutowych: usługi ksero i wydruku własnych zbiorów	6,90 zł
- zmiana stanu rozliczeń m/o kosztów (zwiększenie)	2 237,89 zł
- dotacja podmiotowa organizatora	964 133,67 zł
- dotacje celowe organizatora na zadania bieżące	4 030,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych	10 000,00 zł
- dotacja z Polskiej Fundacji Dzieci i Młodzieży na realizację programu „Historią i tkaniną przeplatane”	8 500,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie „Zobaczyć więcej”	12 500,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	213 221,65 zł
- odpisy dotacji inwestycyjnych z rozliczeń międzyokresowych przychodów	167 005,02 zł
- rozliczenie majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie z rozliczeń międzyokresowych przychodów	29 601,24 zł
- wpłaty od czytelników (kary za przetrzymywanie książek)	72,00 zł
- otrzymane dary zbiorów bibliotecznych	13 933,95 zł
- wynagrodzenie tytułu terminowej zapłaty podatku	113,00 zł
- odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej	2 480,50 zł
- pozostałe	15,94 zł

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

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 głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2021 r.:

(dane liczbowe w zł)

A. Przychody	podatkowe	bilansowe
1. Przychody bilansowe	1 212 392,22	1 212 392,22
1.1. Przychody ze sprzedaży usług statutowych	6,90	6,90
1.2. Dotacje od organizatora na działalność bieżącą	968 163,67	968 163,67
1.3. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	31 000,00	31 000,00
1.4. Pozostałe przychody operacyjne	213 221,65	213 221,65
1.5. Przychody finansowe	0,00	0,00
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	196 606,26	
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie od organizatora w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	196 606,26	
3. Przychody zwiększające przychody podatkowe	92 038,83	
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, ulepszenie, zakup środków trwałych) księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów	92 038,83	
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	1 107 824,79	

B. Koszty	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	-	1 210 038,50
1.1. Koszty rodzajowe (skorygowane o zmianę stanu produktów)	1 207 558,00	1 207 558,00
1.2. Pozostałe koszty operacyjne	2 480,50	2 480,50
1.3. Koszty finansowe	0,00	0,00
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 208 516,42	
2.1. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	999 163,67	
2.2. Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	209 352,75	
3. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	-	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	
5. Koszty uzyskania przychodów (1-2-3+4)	1 522,08	
Wynik bilansowy brutto (zysk)		2 353,72
Dochód podatkowy	1 106 302,71	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	1 106 302,71	
Podstawa opodatkowania	0,00	
Podatek należny	0,00	

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. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska:

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	46 854,69 zł	0,00 zł
- na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	46 854,69 zł	0,00 zł

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

W lipcu 2021 r. wskutek aktu wandalizmu zostały uszkodzone główne drzwi wejściowe oraz kamera i lampa oświetleniowa wraz z instalacjami przyłączeniowymi nad głównymi drzwiami wejściowymi w budynku biblioteki znajdującym się przy ul. Nowy Rynek 15. Koszty naprawy powyższych zniszczeń wyniosły 2 480,50 zł i zostały ujęte w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W sierpniu i październiku 2021 r. biblioteka otrzymała odszkodowanie od ubezpieczyciela na łączną kwotę 2 480,50 zł i zostało ono zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych.

III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o 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. *Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 14 etatów.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku wynosił 14 osób, w tym wszystkie osoby były zatrudnione na pełnym etacie, z tego:

- dyrektor – 1 osoba (1etat)
- główny księgowy – 1 osoba (1etat)
- bibliotekarze – 11 osób (11 etatów)
- pomocnik biblioteczny – 1 osoba (1etat)

3. *Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:*

Nie dotyczy

VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

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:*

Nie dotyczy

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:*

Nie dotyczy

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:*

Nie dotyczy

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Sporządzono dnia 28.03.2022 r.

Sporządził:

Główny Księgowy

Iwona Brzozowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

E. Kiedrzyca

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

Kierownik jednostki:

Dyrektor

Małgorzata Roszkowska

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łapy

Małgorzata Roszkowska