

ZARZĄDZENIE NR 44/2023

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 30 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łapy za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2022 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		27-03-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty area for providing details on the consolidation method used.

27

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;
 - 3) wartość otrzymanych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, oraz wartości niematerialnych i prawnych.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.
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 ich 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 przeznaczenia 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)

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 (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2393 ze zm.),
- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.),
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze 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 Brzozowska

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

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łapy
Małgorzata Roszkowska

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwale	3 968 523,12	4 164 032,34	A	Kapitał (fundusz) własny	10 549,20	11 270,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 916,52	8 916,52
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						
II	Rzeczowe aktywa trwale	3 968 523,12	4 163 970,84	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	3 968 523,12	4 163 970,84		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	20 501,55	21 113,55	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 353,72	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 629 782,95	3 729 905,79		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	89 742,79	107 860,51		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	228 495,83	305 090,99				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-721,04	2 353,72
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 025 255,17	4 217 23
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	49 152,52	49 152,52
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	49 152,52	49 152,52
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	49 152,52	49 152,52
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	61,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 913,23	4 476,12
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	61,50	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	67 281,25	64 474,76		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 406,64	4 459,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 577,05	2 323,54
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 577,05	2 323,54

	o tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	829,59	2 136,33
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 506,59	16,25
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 968 189,42	4 163 608,22
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 968 189,42	4 163 608,22
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	3 772 770,62	3 968 189,42
III	Inwestycje krótkoterminowe	53 490,61	51 315,25		- krótkoterminowe	195 418,80	195 418,80
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	53 490,61	51 315,25				
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	53 490,61	51 315,25				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	53 490,61	51 315,25				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 790,64	13 159,51				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 035 804,37	4 228 507,10		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 035 804,37	4 228 507,10

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brązowska

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

DYREKTOR
*Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łąpy*
Małgorzata Koszkowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 083 639,04	1 001 408,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	6,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	569,63	2 237,89
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na działalność bieżącą	1 083 069,41	999 163,67
B	Koszty działalności operacyjnej	1 306 450,26	1 209 795,89
I	Amortyzacja	261 124,89	256 236,36
II	Zużycie materiałów i energii	108 260,70	106 646,10
III	Usługi obce	50 079,08	47 779,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 122,20	7 130,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	714 057,63	642 544,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	160 994,81	145 504,32
	– emerytalne	66 503,59	59 299,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 810,95	3 954,16
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-222 811,22	-208 387,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	222 090,18	213 221,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	165 817,56	167 005,02
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	56 272,62	46 216,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 480,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	2 480,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-721,04	2 353,72
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-721,04	2 353,72
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-721,04	2 353,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

DYBEKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta
 i Gminy Łąpy

Małgorzata Kłoszkowska

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	-721,04					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 278 488,21					
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)	1 305 880,63					
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	-26 671,38					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Roszkowska

DYREKTOR
 Biblioteki Publicznej Miasta
 i Gminy Łąpy
 Małgorzata Roszkowska

**INFORMACJA DODATKOWA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Łapy
za 2022 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 od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 obrotowego	24 479,55	4 004 910,21	347 306,61	0,00	455 128,23	950 620,17	5 782 444,77
2.	Zwiększenia wartości początkowej, w tym:			10 974,00			52 538,37	63 512,37
	a) aktualizacja							
	b) nabycie (w tym nieodpłatne)			10 974,00			52 538,37	63 512,37
	c) przemieszczenie wewnętrzne							
	d) inne							
3.	Zmniejszenia wartości początkowej, w tym:						4 008,09	4 008,09
	a) zbycie (w tym nieodpłatne)							
	b) likwidacja						4 008,09	4 008,09
	c) przemieszczenie wewnętrzne							
	d) inne							
4.	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	24 479,55	4 004 910,21	358 280,61	0,00	455 128,23	999 150,45	5 841 949,05
5.	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	3 366,00	275 004,42	239 446,10	0,00	150 037,24	950 620,17	1 618 473,93
6.	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku, w tym:	612,00	100 122,84	29 091,72		76 595,16	52 538,37	258 960,09
	a) aktualizacja							
	b) amortyzacja za rok	612,00	100 122,84	29 091,72		76 595,16	52 538,37	258 960,09
	c) inne							
7.	Zmniejszenia umorzenia, w tym:						4 008,09	4 008,09
	a) zbycie							
	b) likwidacja						4 008,09	4 008,09
	c) inne							
8.	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	3 978,00	375 127,26	268 537,82	0,00	226 632,40	999 150,45	1 873 425,93
9.	Wartość netto - stan na początek roku obrotowego	21 113,55	3 729 905,79	107 860,51	0,00	305 090,99	0,00	4 163 970,84
10.	Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego	20 501,55	3 629 782,95	89 742,79	0,00	228 495,83	0,00	3 968 523,12

Zwiększenia wartości, w tym z tytułu nabycia, w zakresie grup 3-6 KŚT „Urządzenia techniczne i maszyny” wykazane na kwotę 10 974,00 zł, uwzględniają otrzymany nieodpłatnie z Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju sprzęt komputerowy:

- Laptop Gateway – ilość 3 szt., kwota 1 829,00 zł za każdą sztukę,
- Laptop Acer – ilość 3 szt., kwota 1 829,00 zł za każdą sztukę.

Zwiększenia wartości, w tym z tytułu nabycia „Zbiorów bibliotecznych” wykazane na kwotę 52 538,37 zł uwzględniają:

- zakup książek na kwotę 25 045,57 zł sfinansowany z dotacji organizatora,
- zakup zbiorów specjalnych na kwotę 1 977,79 zł sfinansowany z dotacji organizatora,
- zakup książek na kwotę 14 400,00 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 9 319,01 zł,
- otrzymane dary zbiorów specjalnych od czytelników i osób prawnych na kwotę 1 796,00 zł.

Zmniejszenia wartości, w tym z tytułu likwidacji „Zbiorów bibliotecznych” wykazane na kwotę 4 008,09 zł wynikają z likwidacji zbiorów wskutek ich zniszczenia, zacytowania, zdezaktualizowania.

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia **wartości niematerialnych i prawnych** w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (dane liczbowe w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe WNiP	RAZEM
1.	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	9 142,42	0,00	9 142,42
2.	Zwiększenia wartości początkowej, w tym:	2 164,80		2 164,80
	a) aktualizacja			
	b) nabycie (w tym nieodpłatne)	2 164,80		2 164,80
	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 obrotowego	11 307,22	0,00	11 307,22
5.	Umorzenie – stan na początek roku	9 142,42	0,00	9 142,42
6.	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku, w tym:	2 164,80		2 164,80
	a) aktualizacja			
	b) amortyzacja za rok	2 164,80		2 164,80
	c) inne			
7.	Zmniejszenia umorzenia, w tym:			
	a) zbycie			
	b) likwidacja			
	c) inne			
8.	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	11 307,22	0,00	11 307,22
9.	Wartość netto - stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
10.	Wartość netto - stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych, w tym z tytułu nabycia, wykazane na kwotę 2 164,80 zł uwzględniają zakup Oprogramowania antywirusowego.

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 nieamortyzowanych 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	1,91 zł
- rachunek bankowy bieżący	829,59 zł
- rachunek bankowy zabezpieczenia należytego wykonania umowy	49 152,52 zł
- rachunek bankowy ZFŚS	3 506,59 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2022 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 i koniec roku wynosi 8 916,52 zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 0,00 zł, a na koniec roku wynosi 2 353,72 zł, zmiana wynika z przeksięgowania zysku 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:

Powstała strata netto w wysokości 721,04 zł za rok 2022 zostanie pokryta z Funduszu rezerwowego.

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: **4 406,64 zł**
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług (okres spłaty do 1 roku) 3 577,05 zł
 - zobowiązanie wobec organizatora dot. rozliczenia dotacji podmiotowej 829,59 zł

W/w zobowiązania nie są zobowiązaniami wymagalnymi.

Fundusze specjalne, w tym: **3 506,59 zł**
 - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 3 506,59 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 weksłowe, 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:	13 221,01	48 853,23	48 283,60	13 790,64
- prenumeraty czasopism dla czytelników	10 427,21	10 992,43	10 427,21	10 992,43
- prenumeraty służbowe	358,90	1 702,86	1 855,55	206,21
- odpis na ZFŚS		26 330,34	26 330,34	
- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu		602,20	602,20	
- ubezpieczenie majątku	1 398,74	3 688,00	3 550,05	1 536,69
- inne rozliczenia m/o kosztów	1 036,16	5 537,40	5 518,25	1 055,31

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:	4 163 608,22	0,00	195 418,80	3 968 189,42
- niezamortyzowana część wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie od organizatora	1 101 012,53		29 601,24	1 071 411,29
- dotacje celowe organizatora na dofinansowanie aktywów trwałych	800 156,83		32 567,76	767 589,07
- 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	503 773,97		86 042,40	417 731,57

dla osób niepełnosprawnych przy ul. Nowy Rynek 15 w Łapach” w ramach Umowy nr 00089/18/IB/IK				
- 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	1 758 664,89		47 207,40	1 711 457,49

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:	1 083 639,04 zł
- zmiana stanu rozliczeń m/o kosztów (zwiększenie)	569,63 zł
- dotacja podmiotowa organizatora	1 041 049,41 zł
- dotacje celowe organizatora na zadania bieżące	5 620,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup i zdalny dostęp do nowości wydawniczych	14 400,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie „Mickiewicz 2022”	10 000,00 zł
- dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zadanie „Uchwyć przeszłość”	12 000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	222 090,18 zł
- odpisy dotacji inwestycyjnych z rozliczeń międzyokresowych przychodów	165 817,56 zł
- rozliczenie majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie z rozliczeń międzyokresowych przychodów	29 601,24 zł
- wpłaty od czytelników (kary za przetrzymywanie książek)	36,00 zł
- otrzymane dary zbiorów bibliotecznych	11 115,01 zł
- otrzymane darowizną składniki majątku (sprzęt)	11 075,00 zł
- potrącone wynagrodzenie z tytułu terminowego wpłacania podatku	61,00 zł
- otrzymana rekompensata od sprzedawcy energii	4 384,37 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 2022 r.:

(dane liczbowe w zł)

A. Przychody	podatkowe	bilansowe
1. Przychody bilansowe	1 305 159,59	1 305 159,59
1.1. Przychody ze sprzedaży usług statutowych	-	-
1.2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	-	-

1.3. Dotacje od organizatora na działalność bieżącą	1 046 669,41	1 046 669,41
1.4. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	36 400,00	36 400,00
1.5. Pozostałe przychody operacyjne	222 090,18	222 090,18
1.6. Przychody finansowe	-	-
2. Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych	195 418,80	-
2.1. Odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	195 418,80	-
3. Przychody zwiększające przychody podatkowe	-	-
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, ulepszenie, zakup środków trwałych) księgowane w 2022r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
3.2. Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (art. 12 ust. 2) księgowane w 2022r. na rozliczenia międzyokresowe przychodów.	-	-
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	1 109 740,79	-
B. Koszty	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	1 305 880,63	1 305 880,63
1.1. Koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów	1 305 880,63	1 305 880,63
1.2. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
1.3. Koszty finansowe	-	-
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	1 305 880,63	-
2.1. Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	217 507,81	-
2.2. Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	1 083 069,41	-
2.3. Koszty pozostałe związane z działalnością statutową (zwolnioną)	5 303,41	-
3. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	-	-
4. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym	-	-
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	-
6. Koszty uzyskania przychodów (1-2-3-4+5)	0,00	-
Wynik bilansowy brutto (strata)	-	- 721,04
Dochód podatkowy	1 109 740,79	-
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0, w tym:	1 109 740,79	-
- zwolnione na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 updog	26 671,38	-
- zwolnione na podstawie art. 17 ust 1 pkt 47 updog	1 083 069,41	-
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	2 164,80 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	41 423,36 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	43 588,16 zł	0,00 zł

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

Nie dotyczy

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 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 14 etatów.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 roku wynosił 14 osób, w tym wszystkie osoby były zatrudnione na pełnym etacie, z tego:

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

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

Nie dotyczy

Sporządzono dnia 27.03.2023 r.

Sporządził:

Główny Księgowy
Iwona Brzozowska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Brzozowska

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

Kierownik jednostki:

Dyrektor
Małgorzata Roszkowska

DYREKTOR
*Biblioteki Publicznej Miasta
i Gminy Łąpy*

Małgorzata Roszkowska