

Katępczyk
do uchwały Nr 707.2022
Zarządu Powiatu w Piłie
z dnia 11 maja 2022r.

BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.							
poz. z uoR	AKTYWA	Stan na 31.12.2021 roku sprawozdawczego	Stan na 31.12.2020 roku ubiegłego	poz. z uoR	PASYWA	Stan na 31.12.2021 roku sprawozdawczego	Stan na 31.12.2020 roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe	707552,7	766757,02	A.	Fundusz / kapitał własny	749751,16	748390,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji)	647538,07	647538,07
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = fundusz rezerwowy instytucji	100852,71	99720,73
II	Rzeczowe aktywa trwałe	707552,7	766757,02	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	707552,7	766757,02	VI	Zysk (strata) netto	1360,38	1131,98
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	17863,96	18646,74	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	398079,72	403136,28
b)	budynki i budowle	661411,95	691642,07	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10436,68	23578	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	17840,11	32112,11	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	0	778,1	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	440278,18	384770,04	c)	inne		
I	Zapasy	4980	3470	e)	inne		
1.	Materiały	4980	3470	III	Zobowiązania krótkoterminowe	83521,15	77371,87
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	62761,33	54045,82
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	16933,03	14602,34
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy	16933,03	14602,34
II	Należności krótkoterminowe	51697,65	21072,51	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	51697,65	21072,51	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	3649,06	2605,51	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	40105,68	34285,86
c)	inne	48048,59	18467	h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	5722,62	5157,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	345333,67	354196,17	4.	Fundusze specjalne	20759,82	23326,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	345333,67	354196,17	IV	Rozliczenia międzyokresowe	314558,57	325764,41
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	314558,57	325764,41
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	314558,57	325764,41
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	345333,67	354196,17	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	344897,67	353525,17				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	436	671				
*	inne aktywa pieniężne np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38266,86	6031,36				
	Suma aktywów	1147830,88	1151527,06		Suma pasywów	1147830,88	1151527,06

Piła, 15.03.2022

Sporządził:

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyżwa-Krzyżwińska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za bieżący rok obrotowy 2021	za poprzedni rok obrotowy 2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2815420,1	2574308,91
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	15706,1	14026,77
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą	2595017,32	2492590,14
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	204696,68	67692
B Koszty działalności operacyjnej	2883263,69	2669814,83
I Amortyzacja	59204,32	61964,16
II Zużycie materiałów i energii	367356,4	324589,39
III Usługi obce	315739,59	204881,02
IV Podatki i opłaty	41588,45	81628,8
V Wynagrodzenia	1679224,79	1634412,52
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	349539,65 145614,56	338145,94 140754,86
VII Pozostałe koszty rodzajowe	70610,49	24193
II Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C Zysk (strata) ze sprzedaży	-67843,59	-95505,92
D Pozostałe przychody operacyjne	132267,69	108559,77
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV Inne przychody operacyjne	132267,69	108559,77
E Pozostałe koszty operacyjne	63455,6	12441,22
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	63151	
III Inne koszty operacyjne	304,6	12441,22
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej	968,5	612,63
G Przychody finansowe	416,88	544,35
II Odsetki	416,88	544,35
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
V Inne		
H Koszty finansowe	0	0
I Odsetki		
IV Inne		
I Zysk (strata) brutto	1385,38	1156,98
J Podatek dochodowy	25	25
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L Zysk (strata) netto	1360,38	1131,98

sporządził

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

Piła, 15.03.2022 r.
miejsowość i data

zatwierdził

DYREKTOR

Joanna Wyrta-Krzyżanińska



Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna

im. Pantaleona Szumana

ul. Staromiejska 14, 64-920 Piła

tel./fax 67 351-79-05, tel. 351-79-03

e-mail: pimbp@biblioteka.pila.pl

www.biblioteka.pila.pl

NIP 764-21-50-868, Regon 000677560, Konto PKO BP SA Oddział Piła 07 1020 3844 0000 1202 0169 4793

INFORMACJA DODATKOWA

art. 45 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
tekst jednolity Dz.U.2021.217 ze zmianami.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA 2020 ROK

1. Osoba prawna o nazwie
Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w
Pile
siedziba: województwo wielkopolskie
powiat pilski
gmina Piła
adres: Piła, ul. Staromiejska 14
2. Działalność wg PKD – 9101A Działalność Bibliotek
3. Wpis: rejestr instytucji kultury „ Księga Rejestrowa nr 1” pod nr 1
24.05.1999 r. Organ rejestrowy: Starostwo Powiatowe w Pile
4. Numer identyfikacyjny REGON 000677560, NIP 764-21-50-868
5. Czas działania jednostki: nieograniczony
6. Okres sprawozdawczy: 1.01.2021 – 31.12.2021 r.
7. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone
przy założeniu kontynuacji działania jednostki
8. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o
rachunkowości, z tym że:
 - 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) powyżej 10.000,00 zł. w bilansie ujmuje się w wartości netto,
 - b) zbiory biblioteczne traktuje się jako rzeczowe aktywa trwałe o
przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż
rok i stanowią niskocenne środki trwałe bez względu na ich

wartość, umorzenia dokonuje się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i traktowane są jak materiały (biblioteczne), tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu,

c) o wartości do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok – objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne, tzn. obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu,

d) należności i zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty, na należności przeterminowane o znacznym stopniu nieściągalności dokonuje się odpisu aktualizującego obniżającego wartość bilansową,

e) środki pieniężne w wartości nominalnej.

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu brutto łącznie z podatkiem VAT.
- 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 5) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:

Piła, 15.03.2022 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrywa-Krzyżanińska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają **zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie: **nie dotyczy**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie: **zał. nr 3**
 - nieruchomości gruntowa działka nr 207/3 przy ul. Staromiejska 14 wpisana do księgi wieczystej PO11/00003794/0 obciążona użytkowaniem wieczystym –wartość 31.311 zł,
 - nieruchomości gruntowa działka nr 207/6 przy ul. Staromiejska 14, obszar 0,0852 HA przyłączona do nieruchomości działka nr 207/3 ul. Staromiejska 14, obszar 0,0010 HA, obciążona użytkowaniem wieczystym – wartość 2.208,20 zł.Budynek posadowiony na tej nieruchomości stanowi własność. Prawo wieczystego użytkowania gruntów wprowadzono do ksiąg rachunkowych.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie dotyczy**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **zał. nr 4**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 5**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2021. Zysk za rok obrotowy zwiększył fundusz rezerwowy instytucji
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **zał. nr 6**

Zobowiązania wykazane w bilansie są o okresie spłaty do jednego roku. Dotyczą kosztów 2021 r. (tj. grudzień), a termin płatności styczeń 2022 r.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**

- 1.12. Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2021 r. przedstawia **zał.nr 7**.
- 1.13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą niezamortyzowanej części wartości aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji. Przychody te są rozliczane sukcesywnie poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe .
Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2021 r. zawiera **zał.nr 8**

1.14. 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; **nie dotyczy**

1.15 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT; **nie dotyczy**

Dodatkowe wyjaśnienie:

W przedstawionym wzorze bilansu usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane w wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3) „Należności od pozostałych jednostek”.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Struktura rzeczowa działalności (statutowa biblioteki : gromadzenie i wypożyczanie zbiorów) i terytorialnej (krajowej) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – **zał. nr 9**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy jednostki**
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zał. nr 10**
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy jednostki**
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **zał. nr 11**

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**

2.8. 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 jednostki**

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, 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

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe – **zał. nr 12**

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi

nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: **nie dotyczy**

6.2. 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**

6.3. 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 dokonano zmian zasad(polityki) rachunkowości.**

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

nie dotyczy

Dodatkowe wyjaśnienia:

W przestawionym wzorze rachunku zysków i strat usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje podaliśmy rzetelnie zgodnie z księgami rachunkowymi i danymi wykazanymi we wszystkich sprawozdaniach.

Sporządził:

Piła, 15 marca 2022 r.

zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Włczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	33 519,20								33 519,20
I	1 209 204,85								1 209 204,85
II									0,00
III									0,00
IV	315 361,89	6 781,67			2 547,02				319 596,54
V									0,00
VI	155 153,87								155 153,87
VII	71 360,00								71 360,00
VIII	155 764,96				2 998,00				152 766,96
Razem środki trwałe	1 940 364,77	6 781,67	0,00	0,00	5 545,02	0,00	0,00	0,00	1 941 601,42
Środki trwałe:									0,00
Zbiory biblioteczne	3671444	142 191,79		19 346,75	22 975,23				3 810 007,31
Muzealia									0,00
Wartości niematerialne i prawne	92 896,56								92 896,56
Ogółem aktywa trwałe	5 704 705,33	148 973,46	0,00	19 346,75	28 520,25	0,00	0,00	0,00	5 844 505,29

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	14 872,46	782,78							15 655,24
I	517 562,78	30 230,12							547 792,90
II									0,00
III									0,00
IV	315 361,89	6 781,67			2 547,02				319 596,54
V									0,00
VI	131 575,87	13 141,32							144 717,19
VII	39 247,89	14 272,00							53 519,89
VIII	154 986,86	778,10			2 998,00				152 766,96
Razem	1 173 607,75	65 985,99	0,00	0,00	5 545,02	0,00	0,00	0,00	1 234 048,72
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%									0,00
Zbiory biblioteczne	3671444	142 191,79	6 067,00	13 279,75	22 975,23				3 810 007,31
Wartości niematerialne	92 896,56								92 896,56
Ogółem	4 937 948,31	208 177,78	6 067,00	13 279,75	28 520,25	0,00	0,00	0,00	5 136 952,59

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyjwa-Krzyżanińska

Grunty użytkowane wieczystie w 2021 roku

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego w zł	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego w zł		Stan na koniec roku obrotowego w zł (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
207/3	Powierzchnia (m ²)	852			852,00
	Wartość (zł)	31311			31 311,00
207/6	Powierzchnia (m ²)	10			10,00
	Wartość (zł)	2208,2			2 208,20
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0,00
	Wartość (zł)				0,00

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrostek-Krzyżanińska

Odpisy aktualizujące należności w 2021 roku

Grupa należności/konto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenia	zmniejszenia	odpisanie	
1	2	3	4	5	6
należności przeterminowane przechowywanie materiałów bibliotecznych / 280-1	0	0	0	0	63 151,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	63 151,00

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

2021r. 2020r.

I. kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)		742580,68	745335,71
-	korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach		742580,68	745335,71
Fundusz podstawowy na początek okresu			
1.		647538,07	647538,07
1.1.	Zmiany funduszu podstawowego	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
		0	0
		0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
		0	0
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	647538,07	647538,07
Fundusz rezerwowy (zapasowy) na początek okresu			
2.		99720,73	99526,25
2.1.	Zmiany funduszu zakładu	1131,98	194,48
a)	zwiększenie (z tytułu)	1131,98	194,48
-	z podziału zysku	1131,98	194,48
-		0	0
.....			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	pokrycia straty		
.....			
3.2.	Fundusz rezerwowy(zapasowy) na koniec okresu	100852,71	99720,73
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
4.		0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów podstawowych		
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach			
4.2.		0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
4.4.			
-	korekty błędów podstawowych		
strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach			
4.5.		0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
4.7.		0	0
5.	Wynik netto	1360,38	1131,98
a)	zysk netto	1360,38	1131,98
b)	strata netto		
II. kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		749751,16	748390,78
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		749751,16	748390,78

sporządził:

Piła, 15.03.2022 r.

Zatwierdził:

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
 IM. PANTALEONA SZUMANA
 64-920 PIŁA, ul. Staromiejska 14
 tel. 67351-79-02
 REGON: 000677560, NIP: 764-21-50-868

Załącznik nr 6

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe			
	Stan na									
1	BO 2	BZ 3	BO 4	BZ 5	BO 6	BZ 7	BO 8	BZ 9	BO (4+6+8)	BZ (5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 672,20	57 997,71	4 373,62	4 763,62	0,00	0,00	0,00	0,00	4 373,62	4 763,62
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00
1c. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1d. Z tytułu dostaw i usług	14602,34	16933,03							0,00	0,00
1e. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1f. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1g. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34285,86	40105,68							0,00	0,00
1h. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1i. Inne	784	959	4373,62	4763,62					4 373,62	4 763,62

Główny Księgowy
 (Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
 Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych na 31.12.2021 r

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego:				
INFORLEX dostęp do 31.08.2024	5 247,36	16 201,71	6 850,70	14 598,37
Prasa specjalistyczna	2 706,00	14 430,00	4 309,34	12 826,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 541,36	1 771,71	2 541,36	1 771,71
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	784,00	27 953,49	5 089,00	23 648,49
	6 031,36	44 155,20	11 939,70	38 246,86

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżanińska

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
841-1	Budynek remont w cz.sfinansowany dotacja	325 764,41		11 205,84		314 558,57		314 558,57			314 558,57
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
						0,00		0,00			0,00
Razem:		325 764,41	0,00	11 205,84		314 558,57	0,00	314 558,57	0,00	0,00	314 558,57

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wryta-Krzyżanińska

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:				
	14026,77	15201,86	0,00	0,00
a) usługi biblioteczne:				
opłaty za karty biblioteczne	7675,00	9125,00		
opłaty za przetrzymanie mat.bibliot	5886,47	5918,96		
usługi reprograficzne i wypoż.gier	465,30	157,90		
2. Pozostała sprzedaż		504,24		
3. Sprzedaż towarów i materiałów				
4. Dotacje podmiotowe organizatora	2492590,14	2595017,32		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	67692,00	204696,68		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2574308,91	2815420,10	0,00	0,00

Główny Księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyńska

Rozliczenie podatkowe za 2021 rok

A.		podatkowe	bilansowe
1.	Przychody bilansowe niżej wymienione	2 948 105	2 948 105
	1. Przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej	15 706	15 706
	2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4. Dotacje od organizatora oraz inne dotacje krajowe na działalność bieżącą	2 799 714	2 799 714
	6. Pozostałe przychody operacyjne	132 268	132 268
	7. Przychody finansowe	417	417
2.	Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop	109 771	
	1. Naliczone odsetki od należności (ust. 4 pkt 2)		
	2. Zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt 6b)		
	3. Rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4. Rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5. Kwoty naliczonych odsetek od lokat, lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy		
	6. Dodatnia korekta podatku VAT za 2020 rok ujęta w księgach roku 2020		
	7. Naliczone kary umowne, odszkodowania, ale niezapłacone	98 566	
	8. Przychody z amortyzacji od środków sfinansowanych dotacjami w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	11 206	
	9. Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
	10. przychody z tytułu zwolnienia z obowiązku opłacania składek ZUS art. 31zx ustawy COVID-19		
3.	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku	-	
	1. Otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód bilansowy w latach ubiegłych		
	2. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3. Dodatnia korekta VAT za 2021 r. zaksięgowana w 2021 r.		
	4. Różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5. Darowizny środków trwałych i wartości niematerialne i prawne otrzymane od osób fizycznych lub prawnych (art. 12 ust. 2) księgowane w 2020 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		
	6. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (budowę, zakup środków trwałych – art. 17 pkt 21) księgowane w 2021 na rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych		

	7. Otrzymane w 2021 r. dotacje z UE na działalność inwestycyjną art. 17 pkt 53		
	8. Otrzymane w 2021 roku kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
4.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – poz. 49 i 59 CIT-8	2 838 333	2 948 105
B.	KOSZTY PODATKOWE		
I.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)	2 946 744	2 946 744
	1. Niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku	2 959 553	
	a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)	58 422	
	b) naliczone wynagrodzenia osobowe za 2021 rok, ale niewypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
	c) niewypłacone w 2021 roku wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za XI lub grudzień 2021 obciążające koszty 2021 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
	d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57 a obciążające koszty 2020 r.		
	e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)		
	f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt 25, 26)		
	g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
	h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)		
	i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)	2 799 714	
	j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty, lecz niezapłacone w roku podatkowym		
	k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone		
	l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
	l) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)		

m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów)	63 151	
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2021 r. – zaksięgowana w 2021 r. w pozostałe koszty operacyjne		
r) koszty reprezentacji związane z celami statutowymi instytucji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych		
u) rozliczenie międzyokresowe kosztów	38 267	
2. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	280	
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17) – komornik		
b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 36) sfinansowane ze środków własnych		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu, albo od przekazania na potrzeby reprezentacji czy reklamy		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 37), i nie jest związana z działalnością statutową	280	
j) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 56)		
3. Koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym	-	
a) zapłacony w 2021 r. PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego (np. XII/20) finansowany ze środków własnych		
b) zapłacone odsetki budżetowe w 2021 r. ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON itp.)		

4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym			
1) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych			
2) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP			
3) ujemna korekta VAT za 2019 r. zaksięgowana w 2020 roku			
4) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego			
5) różnice kursowe ujemne – zrealizowane			
Koszty uzyskania przychodów poz. 61 i 77 CIT 8 tj. B1 – B1 – B2 + B4		-	13 089
Koszty bilansowe			2 946 744
C.	WYNIK PODATKOWY (A – B)		2 851 422
	– dochód poz. 79 i 85 CIT-8 lub		2 851 422
	strata poz. 81 i 87 CIT-8		
D.	WYNIK BILANSOWY brutto		1 360
E.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114 i 130 i 137 CIT-8)		280
F.	Podatek należny E x 9% poz. 143 CIT-8)		25
	Rozliczenie dochodu podatkowego w CIT-8/O	2 851 422	
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe finansujące koszty działalności B1 CIT 8/O poz. 40	2 799 714	
2.	Dotacje otrzymane na działalność inwestycyjną B1 poz. 24	-	
3.	Dotacje z UE otrzymane na działalność bieżącą albo inwestycyjną B1 poz. 46 lub 48	-	
4.	Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 114, 130 i 137 CIT-8)	280	
5.	Dochody wolne przeznaczone na działalność statutową B1 poz. 14	51 428	

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wywna-Krzyżanińska

Zestawienie poniesionych w 2021 r. i planowanych na 2022 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2021 r.	Koszty planowane na 2022 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	0	0
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	148.973,46	90.000,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0	0
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	0	0
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0	0
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>	0	0
x	<i>Razem</i>	148.973,46	90.000,00

Główny księgowy

(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR

Joanna Wyrwa-Krzyżnińska

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12. 2021 r.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie 31.12.2021 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5	6
Pracownicy ogółem	36	36	31	5	35
w tym:					
Kadra kierownicza	2	2	2	-	2
w tym:					
Dyrektor	1	1	1	-	1
Główny Księgowy	1	1	1	-	1
Kierownicy działów, filii, (merytoryczni)	5	5	5	-	5
w tym filii		-	-	-	
Pracownicy merytoryczni	22	22	22	-	22
w tym filii	10	10	10	-	10
Pracownicy administracyjni, księgowi i obsługa	7	7	2	5	6
w tym:					
kierownik działu	1	1	-	1	1
pracownicy	6	6	2	4	5

Główny Księgowy
(Urszula Wilczyńska)

DYREKTOR
Joanna Wyrwa-Krzyżanińska