

Nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji sporządzony na dzień 31.12.2021r.			Numer statystyczny REGON: 411446025 NIP: 698-16-73-344		
AKTYWA		Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.	PASywa		Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
1	2	3	4	5	6	7	8
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 225,81	4 355,83
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 278,62	4 278,62
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	77,21	53,21
1.	Środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	b) budynki, lokale, prawo do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	- 130,02	24,00
	d) środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,07	150,07
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		e) inne	0,00	0,00

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,07	150,07
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterm. aktywa finansowe	0,00	0,00		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		b) inne	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	150,03
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 225,88	4 505,90		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	150,03
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		i) inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	0,07	0,04
	b) inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
	a) z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00				
	c) inne	0,00	0,00				
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 004,41	4 094,91				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 004,41	4 094,91				
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				

	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje	0,00	0,00			
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 004,41	4 094,91			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 004,41	4 094,91			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	221,47	410,99			
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00			
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00			
	AKTYWA RAZEM	4 225,88	4 505,90		PASYWA RAZEM	4 225,88 4 505,90

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
 Maria Mikołajczak
 Data: 2022.03.16 14:06:28
 CET

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
 Katarzyna Wopnińska
 Data: 2022.03.16 14:13:40
 CET

Kościan, dnia 16.03.2022r.

.....
 Główny księgowy

.....
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Numer statystyczny REGON: 411446025 NIP: 698-16-73-344
BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY KOŚCIAN KIELCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2 64-000 KOŚCIAN				
	Treść	Za bieżący rok obrotowy 2021	Za poprzedni rok obrotowy 2020	
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	719 982,79	759 224,71	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie- wart. ujemna)	- 189,52	74,74	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V.	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	720 172,31	759 149,97	
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	720 172,31	759 224,71	
I.	Amortyzacja	163 595,23	111 697,41	
II.	Zużycie materiałów i energii	33 349,42	20 965,29	
III.	Usługi obce	30 651,11	148 181,97	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V.	Wynagrodzenia	401 050,09	393 162,16	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91 128,22	84 467,88	
	- emerytalne	37 906,57	36 346,99	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	398,24	750,00	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 189,52	0,00	
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	59,50	24,00	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV.	Inne przychody operacyjne	59,50	24,00	
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 130,02	24,00	
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V.	Inne	0,00	0,00	
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00	
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	- 130,02	24,00
J.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
K.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 130,02	24,00

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Maria Mikołajczak
Data: 2022.03.16 14:10:00
CET

Kościan, dnia 16.03.2022r.

.....
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Wójcik
Data: 2022.03.16 14:14:52
CET

.....
Kierownik jednostki

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY KOŚCIAN
KIEŁCZEWO, UL. KOŚCIAŃSKA 2
64-000 KOŚCIAN
NIP: 698-16-73-344
REGON: 411446025**

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KOŚCIAN**

**I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2021**

1. Nazwa jednostki, siedziba, adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki, numer we właściwym rejestrze

1) Nazwa jednostki – Biblioteka Publiczna Gminy Kościan

2) Siedziba jednostki i adres – Kiełczewo ul. Kościańska 2

3) Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan rozpoczęła swoją działalność zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XXX/295/02 z dnia 23.01.2002r. z dniem 01.01.2002r. Jest samorządową instytucją kultury i działa na podstawie obowiązującego prawa oraz Statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XXXIX/389/10 z dnia 24 maja 2010r. ze zmianą wprowadzoną Uchwałą Rady Gminy Kościan Nr XX/207/12 z dnia 20 czerwca 2012r.

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan służy zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców gminy oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Kościan jest:

a) gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliotecznych służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dokumentujących dorobek kultury, naukowy i gospodarczy obszaru działania Biblioteki,

b) udostępnianie materiałów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych z uwzględnieniem szczególnych potrzeb dzieci i młodzieży oraz ludzi chorych i niepełnosprawnych,

c) prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej,

d) organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu czytelnictwa, sztuki, nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego gminy,

e) współdziałanie z bibliotekami innych sieci oraz innymi instytucjami kultury w zakresie rozwijania czytelnictwa i zaspokajania potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczności gminy.

4) Data i nr wpisu do Rejestru Instytucji Kultury

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora dnia 23.01.2002r. pod numerem 1/2002.

2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r.

4. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kościan jest sprawozdaniem jednostkowym.

5. Kontynuacja działalności jednostki oraz okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

6. Wycena aktywów i pasywów na dzień bilansowy i ustalenie wyniku finansowego.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia lub wytworzenia koszty.

W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych wycenia się według wartości godziwej, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017r. było powyżej 3 500,00 zł) – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2) wartość bilansowa środków trwałych o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017r. było poniżej 3 500,00 zł) jest równa zero, ponieważ w miesiącu wydania do użytkowania ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

3) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017r. było powyżej 3 500,00 zł) wg wartości netto, czyli w wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego dotychczasowego umorzenia lub amortyzacji,

wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017r. było poniżej 3 500,00 zł) jest równa zero, ponieważ w miesiącu przyjęcia do użytkowania ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

4) wartość bilansowa zbiorów bibliotecznych jest równa zero, ponieważ pod datą przyjęcia do użytkowania (przyjęcia do zbiorów) ich wartość podlega umorzeniu i amortyzacji w sposób uproszczony – jednorazowo w 100%,

5) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

- 6) zapasy materiałów wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,
- 7) należności w kwocie wymaganej zapłaty, a należności zagrożone (sporne) w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- 8) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- 9) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa (środki pieniężne i rozliczenia międzyokresowe kosztów) w wartości nominalnej.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenie wyniku finansowego na dzień bilansowy

Do księgowego ustalenia wyniku finansowego instytucji służy konto 860 „Wynik finansowy”. Na dzień bilansowy salda kont zespołu 4, salda (debetowe i kredytowe) konta 490 „Rozliczenie kosztów”, salda kont zespołu 7 oraz naliczony podatek od osób prawnych na koncie 870 są przenoszone na konto 860 „Wynik finansowy”.

Saldo Wn konta 860 oznacza stratę netto, a saldo Ma zysk netto.

Biblioteka Publiczna Gminy Kościan prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, w związku z czym ustala wynik finansowy sporządzając rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

7. Biblioteka Publiczna Gminy Kościan nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Maria Mikołajczak
Data: 2022.03.16 14:11:42
CET

.....
Główny księgowy

Kościan, dnia 16.03.2022r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Wopiscka
Data: 2022.03.16 14:16:09
CET

.....
Kierownik jednostki

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY KOŚCIAN

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości (brutto) grup rodzajowych środków trwałych amortyzowanych stopniowo, środków trwałych amortyzowanych jednorazowo, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1, a zakres zmian ich umorzeń przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 1

Rozliczenie majątku trwałego (brutto) za rok 2021

Grupa środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja wartości	Nabycie: 1) zakup 2) darowizny	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	Aktualizacja wartości	Rozchody: 1) sprzedaż 2) darowizny 3) likwidacja i inne rozchody	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	3 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 936,00
Razem	10 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 036,00
* Środki trwale amortyzowane jednorazowo	270 357,15	0,00	1) 106 995,23	0,00	0,00	3) * 20 645,83	0,00	356 706,55
* Zbiory biblioteczne	673 415,43	0,00	1) 50 000,00	0,00	0,00	3) * 1 805,61	0,00	721 609,82
Wartości niematerialne i prawne								
-* licencje i oprogramowania o wartości pow. 10 000,00 zł	7 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730,00
-* licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł	15 896,99	0,00	1) 6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 496,99
Ogółem aktywa trwałe	977 435,57	0,00	1) 163 595,23	0,00	0,00	3) 22 451,44	0,00	1 118 579,36

* Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „likwidacja i inne rozchody” – likwidacja środków trwałych w Bibliotece w Kielczewie (659,83 zł), w F. B. w Racocie (5 417,41 zł), w F. B. w Starym Luboszu (10 319,85 zł), w F. B. w Turwi (570,20 zł) i F. B. w Widziszewie (3 678,54 zł).

* Zbiory biblioteczne – zmniejszenia: „likwidacja i inne rozchody” – rozchód książek zniszczonych i zacytanych na podstawie protokołów komisji w sprawie selekcji księgozbioru w Bibliotece w Kielczewie (801,85 zł), w F. B. w Racocie (102,50 zł) i w F. B. w Turwi (901,26 zł).

* Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł (amortyzowane jednorazowo) - do 31.12.2017r. było do 3 500,00 zł.
 * Licencje i oprogramowania o wartości powyżej 10 000,00 zł (amortyzowane stopniowo) - do 31.12.2017r. było powyżej 3 500,00 zł.

Tabela nr 2

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2021

Grupa środków trwałych amortyzowanych stopniowo	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja wartości	1) Umorzenie bieżące 2) Darowizny	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	Aktualizacja wartości	Rozchody: 1) sprzedaż 2) darowizny 3) likwidacja i inne rozchody	1) Przemiesz. wewnętrzne 2) Inne	
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	6 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 100,00
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	3 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 936,00
Razem	10 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 036,00
* Środki trwale amortyzowane jednorazowo	270 357,15	0,00	1) 106 995,23	0,00	0,00	3) * 20 645,83	0,00	356 706,55
* Zbiory biblioteczne	673 415,43	0,00	1) 50 000,00	0,00	0,00	3) * 1 805,61	0,00	721 609,82
Wartości niematerialne i prawne								
-* licencje i oprogramowania o wartości pow. 10 000,00 zł	7 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 730,00
-* licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł	15 896,99	0,00	1) 6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 496,99
Ogółem aktywa trwale	977 435,57	0,00	1) 163 595,23	0,00	0,00	3) 22 451,44	0,00	1 118 579,36

* Środki trwale amortyzowane jednorazowo – zmniejszenia: „likwidacja i inne rozchody” – umorzenie zlikwidowanych środków trwałych w Bibliotece w Kielczewie (659,83 zł), w F. B. w Racocie (5 417,41 zł), w F. B. w Starym Luboszu (10 319,85 zł), w F. B. w Turwi (570,20 zł) i F. B. w Widziszewie (3 678,54 zł).

* Zbiory biblioteczne – zmniejszenia: „likwidacja i inne rozchody” – umorzenie rozchodowanych książek zniszczonych i zaczytanych na podstawie protokołów komisji w sprawie selekcji księgozbioru w Bibliotece w Kielczewie (801,85 zł), w F. B. w Racocie (102,50 zł) i w F. B. w Turwi (901,26 zł).

* Licencje i oprogramowania o wartości do 10 000,00 zł (amortyzowane jednorazowo) - do 31.12.2017r. było do 3 500,00 zł.

* Licencje i oprogramowania o wartości powyżej 10 000,00 zł (amortyzowane stopniowo) - do 31.12.2017r. było powyżej 3 500,00 zł.

2) Środki trwale w budowie – nie dotyczy.

3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy.

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.

d) Z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) Z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	150,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

150,03 zł – niewykorzystana dotacja na działalność bieżącą na rok 2020 – zobowiązanie wobec Gminy Kościan (zwrot nastąpił dnia 08.01.2021r. – WB nr 1/2021).

10) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych na dzień 31.12.2021r.

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:	410,99	221,47	410,99	221,47
- z tytułu ubezpieczeń majątkowych środków trwałych i wyposażenia	403,55	214,03	403,55	214,03
- z tyt. usług telekomunikacyjnych	7,44	7,44	7,44	7,44
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe	410,99	221,47	410,99	221,47

12) Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – nie dotyczy.

13) 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.

14) Objasnienia do pozostałych pozycji wykazanych w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2021r.

- Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterm. aktywa finansowe) wynoszą – 4 004,41 zł. Są to środki pieniężne na rachunkach bankowych:
 - a) na rachunku bieżącym – 4 004,34 zł,
 - b) na rachunku ZFŚS – 0,07 zł.

- Fundusz specjalny – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosi – 0,07 zł.

Stan ZFŚS na początek roku, tytuły zwiększeń i zmniejszeń oraz stan na koniec roku przedstawia tabela nr 6.

Odpis na ZFŚS na rok 2021 przedstawia tabela nr 7.

Tabela nr 6

Zmiany w ciągu roku 2021 w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych

Stan początkowy na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan końcowy na dzień 31.12.2021r.
	Odpis na ZFŚS	Odsetki od środków na rachunku bankowym	Pomoc finansowa przy organizacji Świąt Wielkanocnych (świadczenia pieniężne)	Pomoc finansowa przy organizacji Świąt Bożego Narodzenia (świadczenia pieniężne)	
1	2	3	4	5	(1+2+3-4-5)
0,04 zł	10 981,03 zł	0,00 zł	5 420,00	5 561,00	0,07 zł

Tabela nr 7

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na rok 2021

Odpis podstawowy	Odpis na emerytki	Razem
9 689,13 zł (1 550,26 zł x 6,25 etatu)	1 291,90 zł (258,38 zł x 5 osób)	10 981,03 zł

Przelewu odpisu na rok 2021 na rachunek bankowy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych dokonano dwóch ratach, tj.:

01.03.2021r. – 8 784,82 zł (Wyciąg bankowy ZFŚS nr 1/2021 – dowód ksiąg. Nr 62)

13.09.2021r. – 2 196,21 zł (Wyciąg bankowy ZFŚS nr 3/2021 – dowód ksiąg. Nr 218)

- 15) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące bilansu zawarte w załączniku nr 1 ust. 1 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 1) Rachunek zysków i strat za rok 2021 sporządzono zgodnie z zapisami ujętymi w księgach rachunkowych na poszczególnych kontach syntetycznych i analitycznych.
- 2) W roku 2021 Biblioteka Publiczna Gminy Kościan uzyskała następujące przychody:
 - dotację z budżetu Gminy Kościan na działalność bieżącą w wysokości – 711 172,31 zł,
 - dotację ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, pochodzących z budżetu państwa dotyczącej dofinansowania zadania 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 w wysokości – 9 000,00 zł,
 - pozostałe przychody operacyjne – inne przychody operacyjne – przychody ze sprzedaży makułatury – 59,50 zł.
- 3) Zmiana stanu produktów (zmniejszenie stanu produktów – wartość ujemna) wynosi – 189,52 zł, to saldo debetowe konta „490 – rozliczenie kosztów” i dotyczy zmiany rozliczeń międzyokresowych czynnych kosztów ubezpieczeń majątkowych środków trwałych i wyposażenia między początkiem i końcem roku.
- 4) Suma kosztów wg rodzajów w roku 2021 (suma kosztów kont od „401” do „415”) wynosi – 720 172,31 zł.
Koszty wg rodzajów w 2021r. skorygowane o zmianę stanu produktów wynoszą – 720 361,83 zł (720 172,31 zł + 189,52 zł).
- 5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy.
- 6) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
- 7) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za rok 2021.
Notę podatkową za rok 2021 przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8**Nota podatkowa za rok 2021**

	Pozycja	Wartość łączna (z innych źródeł przychodów)
A.	Zysk brutto/strata brutto	- 130,02 zł
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	720 172,31 zł
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	720 172,31 zł
2.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	0,00 zł
3.	Rozwiązane odpisy niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00 zł
4.	Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00 zł
5.		0,00 zł
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00 zł
1.	Naliczone a niezapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00 zł
2.	Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust. 3c)	0,00 zł
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
1.	Otrzymane odsetki zwłoki księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 3e)	0,00 zł
2.	Otrzymane odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust. 3e)	0,00 zł
3.		0,00 zł
E.	Koszty NKUP (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	720 361,83 zł
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	0,00 zł
2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	720 172,31 zł
3.	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust.1 pkt 27)	0,00 zł
4.	Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust.1 pkt 27)	0,00 zł
5.	Wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0,00 zł
6.	Koszty sfinansowane dochodami (przychodami) wolnymi od podatku pozostałymi z lat poprzednich w części przeznaczonych na cele statutowe	189,52 zł
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00 zł
1.	Zapłacone odsetki budżetowe (art. 16 ust.1 pkt 21)	0,00 zł
2.	Koszty reprezentacji niestatutowe (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00 zł
3.	PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00 zł
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00 zł
1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust. 4g)	0,00 zł
2.	Wyrównanie odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00 zł
3.	Wynagrodzenia i składki ZUS dot. roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt 57 i 57a)	0,00 zł
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00 zł
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	59,50 zł
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	59,50 zł
2.		0,00 zł
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00 zł
K.	Podatek dochodowy	0,00 zł

8) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie – nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska) – przedstawia tabela nr 9.

Tabela nr 9

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym – 2021	Nakłady planowane na rok następny – 2022
1	2	3
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe amortyzowane stopniowo przyjęte do użytkowania	0,00 zł	0,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane jednorazowo przyjęte do użytkowania	163 595,23 zł	91 500,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
- w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł
Razem	163 595,23 zł	91 500,00 zł

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczą.

11) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat zawarte w załączniku nr 1 ust. 2 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

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

1) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe – przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych (ilość osób) w roku obrotowym - 2021	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych (ilość osób) w poprzednim roku obrotowym - 2020
Pracownicy ogółem	8 (6,25 etatu)	8 (6,25 etatu)	0	8 (6,25 etatu)
Dyrektor	1 (1 etat)	1 (1 etat)	0	1 (1 etat)
Główny księgowy	1 (0,25 etatu)	1 (0,25 etatu)	0	1 (0,25 etatu)
Młodszy bibliotekarze, bibliotekarze, starsi bibliotekarze	6 (5 etatów)	6 (5 etatów)	0	6 (5 etatów)

- 2) Pozostałe dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte w załączniku nr 1 ust. 5 do ustawy o rachunkowości nie dotyczą Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

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

- 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.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

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

Pandemia COVID-19 w roku 2021, tak jak i w roku 2020 nie miała wpływu na sytuację majątkową i finansową Biblioteki Publicznej Gminy Kościan.

Kościan, dnia 16.03.2022r.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Maria Mikołajczak
Data: 2022.03.16 14:12:30
CET

.....
Główny księgowy

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Katarzyna Wopiscka
Data: 2022.03.16 14:16:48
CET

.....
Kierownik jednostki