

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 8 1 5 3 7 1 9 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W PAWŁOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	PSZCZYŃSKI
Gmina	PAWŁOWICE	Miejscowość	PAWŁOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	PSZCZYŃSKI	Gmina	PAWŁOWICE
Ulica	ZJEDNOCZENIA	Nr domu	65
		Nr lokalu	
Miejscowość	PAWŁOWICE	Kod pocztowy	43-250
		Poczta	PAWŁOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 1 0 1 A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

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

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

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

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości jednostki:

- 1) Jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkowania a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia:
 - a) W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do używania. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości równej i przekraczającej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Składniki majątku, które spełniają definicję środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne w przedziale od 3500 zł do 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania.
 - c) Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości do 3500 zł są obejmowane ewidencją ilościową pozabilansowo i odpisywane w koszty zużycia materiałów lub usług (wnip) pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.
 - d) Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość, ewidencjonuje się na koncie „Zbiory biblioteczne”, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
- 3) Należności w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4) Środki pieniężne w walucie polskiej – w wartości nominalnej.
- 5) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych.
- 6) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów, których realizacja nastąpi w okresach przyszłych.
- 7) Fundusze w wartości nominalnej.
- 8) Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jednostka sporządziła według wariantu porównawczego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2021 poz. 217, z późn. zm.).
Sprawozdanie sporządzono w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do wymienionej ustawy i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR.
Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:
Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021r.,
Bilans za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.,
Rachunek zysków i strat (w wersji porównawczej) za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
Ewidencja kosztów jest prowadzona wyłącznie w układzie rodzajowym.
Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 wymienionej ustawy.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
W PAWŁOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	87,40	703,40	A	Kapitał (fundusz) własny	26 296,10	27 233,66
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12 248,59	12 248,59
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	87,40	703,40		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	87,40	703,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14 985,07	2 202,69
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	14 985,07	2 202,69
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	87,40	703,40				
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			VI	Zysk (strata) netto	-937,56	12 782,38
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 053,13	2 934,15
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 053,13	2 934,15
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	34 261,83	29 464,41	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 053,13	2 934,15
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 053,13	2 934,15
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	3 053,13	2 934,15
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	5 000,00	0,00
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	26 909,49	19 274,53				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 909,49	19 274,53				
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	26 909,49	19 274,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 909,49	19 274,53				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 352,34	10 189,88				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	34 349,23	30 167,81		PASYWA razem (suma poz. A i B)	34 349,23	30 167,81

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	915 401,00	884 282,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 401,00	6 832,50
V	Dotacje na działalność podstawową (statutową)	914 000,00	877 450,00
B	Koszty działalności operacyjnej	917 728,93	913 237,74
I	Amortyzacja	63 090,91	72 709,42
II	Zużycie materiałów i energii	73 960,55	92 522,52
III	Usługi obce	99 118,15	94 012,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	40,00	10,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	563 040,72	515 637,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	117 115,78	110 010,26
	– emerytalne	51 739,91	47 965,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 362,82	28 335,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 327,93	-28 955,24
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 327,00	41 452,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 327,00	41 452,95
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 000,93	12 497,71
G	Przychody finansowe	63,37	284,67
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:	63,37	284,67
	– 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)	-937,56	12 782,38
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-937,56	12 782,38

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-937,56							12 782,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-919 000,00	0,00	-919 000,00					-910 290,68	0,00	-910 290,68
Dotacja podmiotowa przeznaczona na cele statutowe	-902 000,00	0,00	-902 000,00	17	1	47		-866 200,00	0,00	-866 200,00
Dotacja z Biblioteki Narodowej przeznaczona na cele statutowe	-12 000,00	0,00	-12 000,00	17	1	47		-11 250,00	0,00	-11 250,00
Ujęte w przychodach zwolnienie z opłacania składek ZUS	0,00	0,00	0,00	12	4	6		-20 058,30	0,00	-20 058,30
Dochód przeznaczony na cele statutowe	0,00	0,00	0,00	17	1	4		-12 782,38	0,00	-12 782,38
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym	-5 000,00	0,00	-5 000,00	17	1	4				
Pozostałe ^{*)}										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00					-18 000,00	0,00	-18 000,00
Pozostałe ^{*)}										

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH ZA ROK 2021

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PAWŁOWICACH
ZA ROK 2021

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu
 - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu , przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
 - 1) Szczegółowy zakres zmian wartości aktywów trwałych w roku obrotowym – **zał. nr 1**
 - 2) Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia aktywów trwałw roku obrotowym – **zał. nr 2**
 - 3) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia inwestycji długoterminowych w roku obrotowym – **nie dotyczy**
 - 1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dotyczy**
 - 1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – **nie dotyczy**
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – **nie dotyczy**
 - 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie dotyczy**
 - 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – **nie dotyczy**
 - 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – **nie dotyczy**

- 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – **nie dotyczy**
- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – **tabela nr 1**

Zmiany funduszu rezerwowego w 2021

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz rezerwowy	2 202,69	12 782,38	-	14 985,07
Razem:	2 202,69	12 782,38	-	14 985,07

- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – Gminna **Biblioteka Publiczna w Pawłowicach w roku 2021 poniosła stratę w wysokości 937,56 zł. Strata bilansowa 2021 obciąża fundusz rezerwowy instytucji kultury.**
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**
- 1.12. Podział zobowiązań krótkoterminowych oraz długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **tabela nr 2**

Zobowiązania krótkoterminowe

Tabela nr 2

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 053,13
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	3 053,13
- do 12 miesięcy	3 053,13

Zobowiązania długoterminowe:

- a) Do 1 roku – **nie dotyczy**
- b) Powyżej 1 roku do 3 lat – **nie dotyczy**
- c) Powyżej 3 do 5 lat – **nie dotyczy**
- d) Powyżej 5 lat – **nie dotyczy**
- 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **tabela nr 3**

Specyfikacja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów na 31.12.2021 r

Tabela nr 3

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 ogółem kosztów, z tego:				
	10 189,88	7 352,34	10 189,88	7 352,34
Ubezpieczenie mienia	433,27	438,34	433,27	438,34
Dostęp do IBUK Libra	1 333,33	0,00	1 333,33	0,00
Dostęp do LEGIMI	481,20	0,00	481,20	0,00
Usługa hostingu	5 412,00	5 412,00	5 412,00	5 412,00
Prenumerata czasopism	2 530,08	1 502,00	2 530,08	1 502,00

1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową – **nie dotyczy**

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku – **nie dotyczy**
- b. Dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania

zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym – **nie dotyczy**

- c. Tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego – **nie dotyczy**
- 1.18. Środki pieniężne gromadzone na rachunku VAT – **nie dotyczy**
- 1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian na wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług – **nie dotyczy**
- 2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat
 - 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – **nie dotyczy**
 - 2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – **nie dotyczy**
 - 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie dotyczy**
 - 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie dotyczy**
 - 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie dotyczy**
 - 2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - **Jednostka sporządza rozliczenie różnicy w formie ustrukturyzowanej - noty podatkowej, będącej uzupełnieniem do sporządzonego sprawozdania.**
 - 2.7. 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**
 - 2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie dotyczy**
 - 2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie dotyczy**
 - 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie dotyczy**

- 2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie dotyczy**
- 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **nie dotyczy**
3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny – **nie dotyczy**
4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny – **nie dotyczy**
5. Informacje o:
 - 5.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**
 - 5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. – **nie dotyczy**
 - 5.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.
Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Pawłowicach na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,5 etatów, z tego:
 - a) Dyrektor – 1 etat,
 - b) Pracownik administracyjny – 1 etat,
 - c) Pracownik obsługi – 0,5 etatu,
 - d) Pracownicy merytoryczni – 6 etatów.

- 5.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – **nie dotyczy**
- 5.5. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie dotyczy**
- 5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – **nie dotyczy**
- 6.
- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie dotyczy**
- 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 – **nie dotyczy**
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – **nie dotyczy**
7. Nie dotyczy
8. W przypadku sprawozdania sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – **nie dotyczy**

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane – **nie dotyczy**
10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **nie dotyczy**

sporządził:

Pawłowice, 18.03.2022 r.:

Zatwierdził:

Zmiana wartości aktywów trwałych

Zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	Zwiększenie wartości początkowej PRZYCHODY			Zmniejszenie wartości początkowej ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji podmiotowej	środki własne w tym otrzymane z MKiDN	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00	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	0,00
II	0,00	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	0,00
IV	24 470,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 470,99
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	25 569,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 569,78
Razem środki trwałe	56 590,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 590,77
Środki trwałe i wnip na koncie 013	15 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 006,00
Zbiory biblioteczne	1 329 727,49	50 474,91	12 000,00	0,00	2 781,24	0,00	0,00	0,00	1 389 421,16
Wartości niematerialne i prawne	70 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 349,02
Ogółem aktywa trwałe	1 471 673,28	50 474,91	12 000,00	0,00	2 781,24	0,00	0,00	0,00	1 531 366,95

Zmiana wartości umorzenia aktywów trwałych

Zał. nr 2

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	0,00	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	0,00
II	0,00	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	0,00
IV	24 470,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 470,99
V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550,00
VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	24 866,38	616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 482,38
Razem	55 887,37	616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 503,37
Pozostałe Środki trwałe i wnip	15 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 006,00
Zbiory biblioteczne	1 329 727,49	62 474,91	0,00	0,00	2 781,24	0,00	0,00	0,00	1 389 421,16
Wartości niematerialne i prawne	70 349,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 349,02
Ogółem	1 470 969,88	63 090,91	0,00	0,00	2 781,24	0,00	0,00	0,00	1 531 279,55

