

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 6 5 1 6 7 2 5 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	Numer referencyjny dokumentu: 72fa8049b8c3439f9a1a87cc5826c717
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-02-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
POWIATOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W WAŁCZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	WAŁECKI
Gmina	WAŁCZ	Miejscowość	WAŁCZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	WAŁECKI	Gmina	WAŁCZ
Ulica	WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	99
Miejscowość	WAŁCZ	Kod pocztowy	78-600
		Pocztą	WAŁCZ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym			
Data od	01-01-2020	data do	31-12-2020
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych			
Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu w ramach przyjętych zasad wynikających z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości zastosowała uproszczenia ponieważ nie wywarło to ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, jak również w roku obrotowym za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz w roku poprzedzającym instytucja nie przekroczyła żadnej z trzech wielkości dotyczącej sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego, przychodów netto ze sprzedaży, zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty. W związku z tym za 2020 rok w Powiatowej Bibliotece Publicznej sporządzony został uproszczony bilans oraz rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.			
Założenie kontynuacji działalności			
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:			
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana			
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			

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)

1. aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości (D.U. 1994 nr 121 poz.591 z póź.zm.) a także zasad określonych w Polityce rachunkowości - Zarządzenie nr 1/2011 dyrektora Powiatowej Biblioteki Publicznej z dnia 15 czerwca 2011 roku.

2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzane są w oparciu o Zakładowy Plan Kont zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki.

Metody wyceny majątku

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania
- pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe według zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- wszystkie zakupy dotyczące materiałów i usług księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu
- do kont rozrachunkowych z kontrahentami prowadzi się analitykę według potrzeb
- dla rozrachunków z pracownikami prowadzi się imienne karty wynagrodzeń według wymogów podatkowych i ubezpieczeniowych
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej
- stan rachunku bankowego potwierdza bank według stanu na koniec roku obrotowego

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Powiatowej biblioteki Publicznej w Wałczu ustala się zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat a) ewidencję kosztów działalności Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach kosztów rodzajowych b) ewidencję przychodów Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wałczu prowadzi na kontach przychodów operacyjnych, przychodów finansowych w zależności od rodzaju działalności.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości w wersji uproszczonej i składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- b) bilansu
- c) rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
- d) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego

Pozostałe (opcjonalnie)

nie dotyczy

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

nie dotyczy

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

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

jednostka obliczeniowa: zł

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	698,79	840,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	698,79	840,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	4 423,91	4 741,05	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 725,12	3 901,05
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 725,12	3 901,05
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	4 423,91	4 741,05	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 423,91	4 741,05	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 725,12	3 901,05
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 423,91	4 741,05		– do 12 miesięcy	3 725,12	3 901,05
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 423,91	4 741,05		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 423,91	4 741,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	212 191,99	186 428,67
I.	Przychody netto ze sprzedaży	212 191,99	186 428,67
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	211 493,20	185 588,67
I.	Amortyzacja	54 640,18	59 676,20
II.	Zużycie materiałów i energii	19 771,55	9 370,27
III.	Usługi obce	4 862,36	4 963,82
IV.	Wynagrodzenia	109 663,60	91 749,00
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 697,51	18 193,88
	– emerytalne	10 613,42	8 954,70
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 858,00	1 635,50
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	698,79	840,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	698,79	840,00
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	698,79	840,00