

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 6 5 1 6 7 2 5 7 2</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-02-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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
		Poczta	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 (<i>opcjonalnie</i>)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

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

nie dotyczy

POWIATOWA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W WAŁCZU

(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	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	745,29	698,79
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	Należności długoterminowe			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	745,29	4 423,91	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	745,29	698,79
I	Zapasy						
II	Należności krótkoterminowe, w tym:						
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:			VI	Zysk (strata) netto		
	– do 12 miesięcy			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	3 725,12
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	745,29	4 423,91	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
					– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	745,29	4 423,91	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	745,29	4 423,91		– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	3 725,12
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
				b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	3 725,12
					– do 12 miesięcy	0,00	3 725,12
					– 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)	745,29	4 423,91		PASywa razem (suma poz. A i B)	745,29	4 423,91

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						

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	221 794,06	212 191,99
I.	Przychody netto ze sprzedaży	221 794,06	212 191,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	221 048,77	211 493,20
I.	Amortyzacja	55 499,89	54 640,18
II.	Zużycie materiałów i energii	17 376,24	19 771,55
III.	Usługi obce	6 363,78	4 862,36
IV.	Wynagrodzenia	118 390,42	109 663,60
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 564,44	20 697,51
	– emerytalne	19 497,78	10 613,42
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	1 854,00	1 858,00
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	745,29	698,79
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)	745,29	698,79
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	745,29	698,79