

**ZARZĄDZENIE NR 30/2022**  
**WÓJTA GMINY DUSZNIKI**

z dnia 30 marca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej i Centrum  
Animacji Kultury w Dusznikach za 2021 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2021.217 z późn.zm) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach obejmujące:

- 1) Bilans jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r,
- 2) Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r,
- 3) Informację dodatkową zawierającą dodatkowe informacje i objaśnienia

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

**Roman Boguś**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 30/2022  
Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 30 marca 2022 r.

BIBLIOTEKA PUBLICZNA I CENTRUM ANIMACJI KULTURY UL. JANA PAWŁA II 8; 64-550 DUSZNIKI		BILANS JEDNOSTKI 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 sprawozdawczego	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021 roku sprawozdawczego	Stan na 31.12.2020 roku sprawozdawczego
A.	<b>Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>96 121,51</b>	<b>62 087,56</b>	A.	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>387 514,46</b>	<b>365 408,60</b>
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	146 961,16	75 326,15
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwy instytucji	290 082,45	203 731,94
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>96 121,51</b>	<b>62 087,56</b>	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	96 121,51	62 087,56	VI	Zysk (strata) netto	-49 529,15	86 350,51
a)	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	276 890,77	283 698,19
b)	budynki i budowle	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	51 562,71	59 888,86	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu		2 198,70	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	44 558,80		*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek		
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>568 283,72</b>	<b>587 019,23</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	252 728,86	163 400,32
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	252 728,86	163 400,32
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	18 565,63	7 118,86
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	18 565,63	7 118,86
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>90,00</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	90,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		90,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych		
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	234 163,23	156 281,46
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>568 283,72</b>	<b>586 929,23</b>	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	568 283,72	586 929,23	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 161,91	120 297,87
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 161,91	120 297,87
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	21 185,96	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	568 283,72	586 929,23	*	krótkoterminowe	2 975,95	120 297,87
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	568 283,72	586 776,68				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze		152,55				
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>664 405,23</b>	<b>649 106,79</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>664 405,23</b>	<b>649 106,79</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 30/2022  
Wójta Gminy Duszniki  
z dnia 30 marca 2022 r.

		za rok bieżący 2021	za rok poprzedzający 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 367 030,13</b>	<b>1 118 194,81</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 270,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 013 718,54
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	1 363 760,13	104 476,27
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 420 089,03</b>	<b>1 108 208,53</b>
I	Amortyzacja	37 753,27	77 638,99
II	Zużycie materiałów i energii	278 654,91	153 180,72
III	Usługi obce	343 831,69	137 073,30
IV	Podatki i opłaty	19 900,91	8 418,34
V	Wynagrodzenia	604 976,82	603 626,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 353,74	96 638,08
	w tym emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 617,69	31 632,31
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-53 058,90</b>	<b>9 986,28</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 975,95</b>	<b>104 853,30</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 975,95	72 308,85
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		32 544,45
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>29 902,15</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		29 902,15
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-50 082,95</b>	<b>84 937,43</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>553,80</b>	<b>1 413,08</b>
II	Odsetki	553,80	1 413,08
V	Inne		

<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata ) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-49 529,15</b>	<b>86 350,51</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-49 529,15</b>	<b>86 350,51</b>

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba: Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach
2. Podstawowy przedmiot działalności: Samorządowa Instytucja Kultury
3. Księga Rejestrowa Instytucji Kultury Nr 3 –Wójt Gminy Duszniki,
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2021 – 31.12.2021 r.
6. Kontynuacja działania: sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji.
7. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził:  
Główny księgowy  
Lidia Światała

Duszniki 29.03.2021r

Zatwierdził:  
Dyrektor  
Anna Repak

Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego za 2021 rok

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury w Dusznikach jest instytucją kultury posiadającą osobowość prawną w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. Nr 110, poz. 721 z późniejszymi zmianami).

Podmiot został wpisany do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury prowadzonej przez Wójta Gminy Duszniki pod numerem 3.

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury z siedzibą w Dusznikach ul. Jana Pawła II 8, posiada Statut nadanym Uchwałą Rady Gminy Duszniki nr XXX/205/20 z dnia 29 września 2020r.

Statutowym celem Biblioteki jest prowadzenie wielokierunkowej działalności w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców gminy oraz służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa i uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2021 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą w Bibliotece.

Zgodnie z w/w przepisami :

- rzeczowe składniki majątku ujmuje się w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady wartości bieżącej w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

## AMORTYZACJA

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawierają kwoty rocznych odpisów.

### A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Lp.	Wyszczególnienie	Okres amortyzacji/stawka amortyzacji	
1	Licencje	2 lata	50%
2	Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata	50%

Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 brutto ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania.

### B. ŚRODKI TRWAŁE

#### 1. W zakresie środków trwałych:

##### **Dla środków trwałych-wyposażenie od wartości brutto 500,00zł do 1.500,00zł**

- a) Środki trwałe-wyposażenie o wartości od 500,00zł do 1.500,00 zł brutto i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów, sprzętu.

##### **Dla środków trwałych w przedziale brutto 1.500,00zł–10.000,00zł**

- b) Od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł brutto odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,

##### **Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej brutto 10.000,00zł**

- c) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00zł brutto stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jeśli ich wartość początkowa nie przekracza 15.000,00zł brutto, a powyżej tej wartości wg stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Jednostka dokonuje wyboru zgodnie ze swoją polityką rachunkowości.



**WYJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU  
I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**BILANS**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

<b>W pozycji A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b><u>1 367 030,13</u></b>
<b>A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 270,00</b>
Przychody Koła zainteresowań	3 270,00
<b>A.V. Dotacje organizatora na działalność podstawową</b>	<b>1 363 760,13</b>
Dotacja organizatora	1 330 837,13
Dotacja Biblioteka Narodowa	12 923,00
Dotacja „Wzmocnij swoje otoczenie”	20 000,00
<b>W pozycjach B od I do VIII Koszty działalności operacyjnej w kwocie</b>	<b><u>1 420 089,03</u></b>
<b>na które składają się następujące pozycje:</b>	
<b>1. Amortyzacja</b>	<b>37 753,27</b>
<b>2. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>278 654,91</b>
<b>w tym:</b>	
artykuły biurowe i prenumerata	4 971,72
artykuły gospodarcze/paliwo/pozostałe	14 027,54
zakupy na działalność imprezową	9 157,06
koła zainteresowań	3 387,33
środki czystości	2 282,21
zakup mebli/progr.i sprzętu komputerowego	115 827,10
nagrody w konkursach	1 299,40

zakup książek	36 922,86
zakup art.spożywczych	1 305,10
energia elektryczna, gaz i woda	95 701,55
promocja	5 996,67
COVID-19 zakupy środków	1 803,91

**3. Zakup usług obcych 343 831,69**

**w tym:**

usługi telekomunikacyjne	4 912,82
usługi komunalne	4 582,99
usługi pocztowe i pozostałe	13 051,99
usługi informatyczne/ksero	26 991,48
usługi na działalność imprezową	217 454,40
usługi remontowe/prace konserwatorskie	59 288,31
koła zainteresowań	14 597,70
Dozór mienia	2 952,00

**4. Podatki i opłaty 19 900,91**

**w tym:**

ZAIKS	13 996,91
ubezpieczenie majątku	5 904,00

**5. Wynagrodzenia 604 976,82**

**w tym:**

wynagrodzenia osobowe	580 368,67
umowy zlecenia i o dzieło	24 608,15

<b>6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b><u>130 353,74</u></b>
<b>w tym:</b>	
składki na ubezpieczenie społeczne	97 396,44
składki na Fundusz Pracy	9 134,91
odpis na ZFŚS	17 558,89
świadczenia BHP	3 163,20
szkolenia	3 100,30
<b>7. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b><u>4 617,69</u></b>
<b>w tym:</b>	
koszty podróży krajowych, ryczałt sam.	3 955,20
prowizja bankowa,	662,49
<b>W rachunku zysków i strat w pozycji D. II. - Pozostałe przychody operacyjne</b>	
<b>widnieje kwota</b>	<b><u>2 975,95</u></b>
<b>w tym:</b>	
<b>Dotacje</b>	<b>2 975,95</b>
-odpis amortyzacji majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub zakupionego z dotacji celowej	
<b>W pozycji G.II. Przychody finansowe widnieje kwota</b>	<b><u>553,80</u></b>
<b>w tym:</b>	
odsetki bankowe	553,80
<b>W pozycji L. Zysk(strata) netto, figuruje kwota</b>	<b><u>- 49 529,15</u></b>

#### 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/ ~~zawiera~~ **zał. nr 3\***
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy/~~zawiera~~ **zał. nr 4\***
- 1.4. Wykaz niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy/~~zawiera~~ **zał. nr 5\***
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy/ ~~zawiera~~ **zał. nr 6\***
- 1.6. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny zawiera **zał. nr 7/sprawozdanie ze zmian w funduszach\***.
- 1.7. Propozycja podziału zysku za rok 2021 ~~zał. 7b~~
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy/ ~~zawiera~~ **zał. nr 8\***
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: nie dotyczy/~~zał. nr 9\*~~
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy/~~zawiera~~ **zał. nr 10\***
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy/~~zawiera~~ **zał. nr 11\***
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: ~~nie dotyczy/~~ ~~zawiera~~ **zał. nr 12\***

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/ ~~zał. nr 13 i 14 \*~~

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – **zał. nr 15**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy/~~zał. nr 16\*~~
- 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 – nie dotyczy
- 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 – nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Nie dotyczy/~~zawiera zał. nr 19\*~~

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

nie dotyczy/~~Szczególne dane zawiera zał. nr 20\*~~

## 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 w przeliczeniu na pełne etaty – **zał. nr 21**

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/ ~~zawiera zał. nr 22\*~~

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/~~lub opis\*~~

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/ ~~lub opis\*~~

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy/~~lub opis\*~~.

**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/~~opis\*~~

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności –** nie dotyczy/~~lub opis\*~~

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

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 1

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	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	42 513,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 513,60
<b>IV</b>	51 546,39	0,00	13 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 806,39
<b>V</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	54 529,34	0,00	6 667,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 206,56
<b>VII</b>	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800,00
<b>VIII</b>	69 538,40	0,00	51 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 952,40
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>218 491,73</b>	<b>0,00</b>	<b>71 787,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290 278,95</b>
Środki trwałe na koncie 013	59 746,63	50 974,88	0,00	0,00	4 767,90	0,00	0,00	486,78	105 466,83
Zbiory biblioteczne	514 331,64	34715,53	0,00	0,00	3 566,46	0,00	0,00	0,00	545 480,71
Muzealia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	21 546,60	8 413,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 960,05
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>814 116,60</b>	<b>94 103,86</b>	<b>71 787,22</b>	<b>0,00</b>	<b>8 334,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486,78</b>	<b>971 186,54</b>



Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
<b>0</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III</b>	15 375,74	2 975,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 351,69
<b>IV</b>	35 216,83	5 513,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 730,46
<b>V</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI</b>	48 093,34	3 788,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 881,69
<b>VII</b>	5 916,00	884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800,00
<b>VIII</b>	68 850,95	7 542,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 393,60
<b>Razem</b>	<b>173 452,86</b>	<b>20 704,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194 157,44</b>
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	59 746,63	50 974,88	0,00	0,00	4 767,90	0,00	0,00	486,78	105 466,83
Zbiory biblioteczne	514 331,64	34 715,53	0,00	0,00	3 566,46	0,00	0,00	0,00	545 480,71
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	21 546,60	8 413,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 960,05
<b>Ogółem</b>	<b>769 077,73</b>	<b>114 808,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 334,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486,78</b>	<b>875 065,03</b>

Zmiany funduszy w 2021 r.

Załącznik nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3+4)
	instytucji	rezerwowo	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	75 326,15	203 731,94		279 058,09
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	93 160,01	86 350,51	0,00	179 510,52
- podział zysku		86 350,51		86 350,51
- inne	93 160,01			93 160,01
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	21 525,00	0,00	0,00	21 525,00
- pokrycie straty				
- inne	21 525,00			21 525,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	146 961,16	290 082,45	0,00	437 043,61

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021r.**

Załącznik nr 12

Nr konta	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
<b>846</b>	120 297,87		2 975,95	93 160,01	<b>24 161,91</b>	2 975,95	21 185,96	8 927,85	5 951,90	6 306,21
<b>Razem:</b>	<b>120 297,87</b>	<b>0,00</b>	<b>2 975,95</b>	<b>93 160,01</b>	<b>24 161,91</b>	<b>2 975,95</b>	<b>21 185,96</b>	<b>8 927,85</b>	<b>5 951,90</b>	<b>6 306,21</b>

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 15

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:	87 625,27	3 270,00	0,00	0,00
a) sprzedaż usług kulturalnych	8 770,90	3 270,00		
b) dochody z wynajmu	78 854,37	0,00		
2. Pozostałe przychody operacyjne	32 544,45	2 975,95		
Przychody z amortyzacji majątku trwałego	72 308,85	2 975,95		
4. Dotacje podmiotowe organizatora	1 013 718,54	1 330 837,13		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	16 851,00	32 923,00		
<b>Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 223 048,11</b>	<b>1 370 006,08</b>	0,00	0,00

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do roku ubiegłego

Załącznik nr 21

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	5,12	4,83
Pracownicy obsługi	2,75	2,72
Pracownicy administracji	1,625	2,13
<b>Razem</b>	9,49	9,68