

**Uchwała Nr VI/512/2022**  
**Zarządu Powiatu Wejherowskiego**  
**z dnia 29 marca 2022 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Wejherowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 528), art. 9, art. 10 ust. 1 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. z 2020 r. poz. 194 ze zm.), art. 2 ust. 1, art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217)

**Zarząd Powiatu Wejherowskiego**  
**uchwala, co następuje**

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2021 r. przez Powiatową Bibliotekę Publiczną w Wejherowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy członków Zarządu:

1. Gabriela Lisius .....
2. Jacek Thiel .....
3. Ludwik Zegzuła .....
4. Jolanta Król .....
5. Kazimierz Bistrzeń .....

Wejherowo, dnia 10.03.2022 r.

PBPW.021.2.2022

**Sprawozdanie finansowe**  
**Powiatowej Biblioteki Publicznej**  
**w Wejherowie**  
**za 2021 rok**

Załączniki:

1. Wprowadzenie
2. Bilans na dzień 31.12.2021 r.
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2021 r. (wariant porównawczy)
4. Informacja dodatkowa

**Wprowadzenie  
do sprawozdania finansowego  
Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie  
sporządzonego na dzień 31.12.2021 r.**

1. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie z siedzibą przy ul. Dworcowej 7, 84-200 Wejherowo jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, której nadano nr REGON: 222183980 NIP: 588-24-06-616. Podstawowym przedmiotem działalności według PKD: 9101A działalność bibliotek. Jednostka została wpisana w dniu 5 listopada 2014 r. do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Wejherowskiego pod nr 2, jako jednostka sektora finansów publicznych, działająca w ramach ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Biblioteka działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa i statutu.

Siedziba Biblioteki mieści się od dnia 30 listopada 2015 r. w wydzielonych pomieszczeniach budynku przy ul. Dworcowej 7 w Wejherowie, przekazanego w użytkowanie przez Powiat Wejherowski.

2. Organizatorem Biblioteki jest Powiat Wejherowski, organem sprawującym nadzór ogólny nad działalnością Biblioteki jest Starosta Wejherowski, organem sprawującym nadzór merytoryczny jest Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna w Gdańsku.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu, uczestniczenie w organizowaniu życia kulturalnego w powiecie. Jak również dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie Powiatu Wejherowskiego i pełnienie funkcji ośrodka biblioteczno-bibliograficznego. Udzielanie bibliotekarzom pomocy instrukcyjno-metodycznej i szkoleniowej oraz sprawowanie nadzoru merytorycznego nad gminnymi bibliotekami publicznymi.
4. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) i ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).

**Prezentacja sprawozdania finansowego**

1. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217). W skład sprawozdania finansowego wchodzi:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku, przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.

3. Przyjęty w Bibliotece rok obrotowy i podatkowy jest tożsamy z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych, pełnych miesięcy kalendarzowych.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
5. Wydatki nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) kosztów uzyskania przychodu odnosi się w ciężar kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu.
6. Wpływy nie stanowiące w świetle zapisów ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.) dochodów opodatkowanych odnosi się w odpowiednie z zapisami wyżej wymienionej ustawy przychody zwolnione od podatku.
7. Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.).
8. Aktywa obrotowe stosownie do zapisu art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości: materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odnosi się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentu zakupu pod datą ich zakupu (nie prowadzi się magazynu materiałów).
9. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
  - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe zgodnie z rocznym planem amortyzacji, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Roczny odpis amortyzacyjny dokonano przy zastosowaniu amortyzacji liniowej. Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok odpisuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmuje w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych.

Jednorazowo, przy spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:

    - wartości niematerialne i prawne stanowiące licencje programów komputerowych,
    - książki i inne zbiory biblioteczne.
  - b) środki pieniężne według wartości nominalnej.
  - c) należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
  - d) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
  - e) kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.
  - f) pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

g) materiały biurowe i środki czystości są wydawane do bezpośredniego zużycia i odpisywane są w koszty (100%).

10. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

11. Koszty utrzymania jednostki sfinansowane są głównie z dotacji organizatora oraz przychodami jednostki.

Wejherowo, dnia 10.03.2022 r.

.....  
(podpis głównego księgowego)

.....  
(podpis kierownika jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień 31.12.2021

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		Rok bieżący 2021	Rok poprzedni 2020			Rok bieżący 2021	Rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 824,01</b>	<b>9 292,74</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) Zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				-nadwyżka wartości sprzedaży nad wartością nominalną udziałów		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>17 000,00</b>	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>9 292,74</b>	<b>3 234,39</b>
1	Środki trwałe	11 000,00	17 000,00		-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)				- na udziały (akcje własne)		
b)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	11 000,00	17 000,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 3 468,73</b>	<b>6 058,35</b>
d)	Środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	Inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 727,81</b>	<b>17 300,24</b>
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				-długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale				-krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				-długoterminowe		
1	Nieruchomości				-krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania Długoterminowe</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		

a)	W jednostkach powiązanych			2	Wobec pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	-Udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	-Inne papiery wartościowe			a)	Kredyty i pożyczki		
	-Udzielone pożyczki			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	-Inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	Inne zobowiązania finansowe		
b)	W pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	Zobowiązania wekslowe		
	-Udziały lub akcje			e)	inne		
	-Inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>727,81</b>	<b>300,24</b>
	-Udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	-Inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe				-do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				-powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 551,82</b>	<b>9 592,98</b>	a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
I	Zapasy	324,30	437,56		-do 12 miesięcy		
1	Materiały	324,30	437,56		-powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			b)	inne		
3	Produkty gotowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>608,08</b>	<b>0,00</b>	c)	Inne zobowiązania finansowe	330,57	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych			d)	Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
a)	Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty				-do 12 miesięcy		
	-do 12 miesięcy				-powyżej 12 miesięcy		
	-powyżej 12 miesięcy			e)	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	Zobowiązania wekslowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty			h)	Z tytułu wynagrodzeń		
	-do 12 miesięcy			i)	Inne		
	-powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	397,24	300,24

b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 000,00</b>	<b>17 000,00</b>
3	Należności od pozostałych jednostek			1	Ujemna wartość firmy		
a)	Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	11 000,00	17 000,00
	-do 12 miesięcy				-długoterminowe	11 000,00	17 000,00
	-powyżej 12 miesięcy				-krótkoterminowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	129,68	0,00				
c)	Inne	478,40	0,00				
d)	Dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>727,81</b>	<b>922,47</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	727,81	922,47				
a)	W jednostkach powiązanych						
	-Udziały lub akcje						
	-Inne papiery wartościowe						
	-Udzielone pożyczki						
	-Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	W pozostałych jednostkach						
	-Udziały lub akcje						
	-Inne papiery wartościowe						
	-Udzielone pożyczki						
	-Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	727,81	922,47				
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	727,81	922,47				
	-inne środki pieniężne						
	-inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 891,63</b>	<b>8 232,95</b>				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>17 551,82</b>	<b>26 592,98</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>17 551,82</b>	<b>26 592,98</b>

Wejherowo, dnia 10.03.2022 r.



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzany za okres 01.01.2021-31.12.2021  
(wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>714 251,43</b>	<b>673 194,18</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychodu netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększ.-wartość dodatnia, zmniejsz.-ujemna)	714 251,43	673 194,18
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>752 543,71</b>	<b>719 536,24</b>
I	Amortyzacja	9 205,84	3 080,00
II	Zużycie materiałów i energii	143 949,37	146 588,30
III	Usługi obce	62 176,10	67 075,56
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	3 253,00	3 124,00
V	Wynagrodzenia	404 771,62	388 446,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	92 770,06	86 332,70
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 814,99	24 888,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 38 292,28</b>	<b>- 46 342,06</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>40 484,63</b>	<b>52 400,41</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	27 138,00	26 923,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	13 346,63	25 477,41
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 661,08</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 661,08	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 3 468,73</b>	<b>6 058,35</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 3 468,73</b>	<b>6 058,35</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększ. straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 468,73</b>	<b>6 058,35</b>

Wejherowo, dnia 10.03.2022 r.

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie**  
**za 2021 rok**

1. Sprawozdaniem finansowym objęty jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
2. Koszty działalności jednostki ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat sporządzony został metoda porównawczą.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

**Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne**

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia wartości (zakup, darowizny, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia wartości (nabycie, likwidacja nieodpłatne przekazanie)	Stan na 31.12.2021 r.
0	-	-	-	-
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	83 530,70	-	1 057,80	82 472,90
5	6 250,00	-	-	6 250,00
6	22 244,52	-	-	22 244,52
7	-	-	-	-
8	107 645,08	6 737,34	-	114 382,42
8*	424 331,04	89 016,48	5 538,12	507 809,40
9	-	-	-	-
WNIp	25 048,22	-	-	25 048,22
<b>Razem:</b>	<b>669 049,56</b>	<b>95 753,82</b>	<b>6 595,92</b>	<b>758 207,46</b>

8\* zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

**Umorzenie środków trwałych i WNIp**

Grupa wg KŚT	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Stan na 31.12.2021 r.
0	-	-	-	-
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	66 530,70	6 000,00	1 057,80	71 472,90
5	6 250,00	-	-	6 250,00
6	22 244,52	-	-	22 244,52
7	-	-	-	-
8	107 645,08	6 737,34	-	114 382,42
8*	424 331,04	89 016,48	5 538,12	507 809,40
9	-	-	-	-
WNIp	25 048,22	-	-	25 048,22
<b>Razem</b>	<b>652 049,56</b>	<b>101 753,82</b>	<b>6 595,92</b>	<b>747 207,46</b>

8\* zbiory biblioteczne (zbiory zakupione i otrzymane w drodze darowizny od osób prawnych).

Zwiększenia wartości środków trwałych związane są z zakupem lub darowizną, a zmniejszenia wynikają z wyksięgowania zlikwidowanych środków trwałych.

W ewidencji pozabilansowej Biblioteki ujęto obce środki trwale w postaci części budynku - powierzchnia użytkowa 21,25% całości powierzchni budynku oraz grunt wokół Biblioteki, które zostały jednostce użyczone przez Organizatora na podstawie umowy o użyczenie i ujęte w ewidencji w wartości wycenionej na podstawie operatu szacunkowego z roku 2002. W ewidencji obcych środków trwałych ujęto również otrzymany w użyczenie od Kaszubsko-Pomorskiej Szkoły Wyższej program biblioteczny - Libra, który wyceniono na kwotę 3.904,00 zł i zbiory biblioteczne wycenione na kwotę 140.334,84 zł.

4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.  
-Brak.

5. Dane o kształtowaniu się funduszu instytucji kultury.

W roku 2021 fundusz instytucji kultury Powiatowej Biblioteki Publicznej kształtował się następująco:

<b>Fundusz na dzień 01.01.2021</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Fundusz na dzień 31.12.2021</b>
<b>9 292,74</b>	0,00	3 468,73	<b>5 824,01</b>

6. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie za rok 2021 wygenerowała stratę w wysokości 3 468,73 zł, którą proponuje pokryć z funduszu rezerwowego.

7. Dane o stanie rezerw  
-Brak.

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.  
-Brak.

9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.  
- Brak.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

10.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Abonament programu Adobe Photoshop CC	294,00		294,00	0,00
Dostęp do MPLC( filmy wyświetlane w bibliotece)	1 072,75	373,32	1 072,50	373,32
ESET Endpoint Security Suite – licencja	951,20		951,20	0,00
Licencja LIBRA NET (5)	1 537,50	922,50	1 537,50	922,50
Domena	465,12		465,12	0,00
Licencja Checkpoint	2 877,43		1 046,33	1 831,10
Ubezpieczenie OC	13,32	1 572,16	13,32	1 572,16
Ubezpieczenie majątkowe	841,63	192,55	841,63	192,55
Prenumerata prasy	180,00	0,00	180,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>8 232,95</b>	<b>3 060,53</b>	<b>6 401,85</b>	<b>4 891,63</b>

10.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

- Brak

11. Dane o stanie zapasów- materiały:

Wykaz zapasów – materiały	Stan na dzień 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2021
Karta biblioteczna	437,56	0,00	113,26	324,30
<b>Razem</b>	<b>437,56</b>	<b>0,00</b>	<b>113,26</b>	<b>324,30</b>

12. Dane o stanie należności:

12.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

12.2. Należności długoterminowe:

- Brak

13. Dane o stanie zobowiązań:

13.1. Należności krótkoterminowe:

-Brak

13.2. Należności długoterminowe:

- Brak

14. Środki pieniężne:

Środki pieniężne zgromadzone na:	Stan na dzień 31.12.2021
Kasa	10,37
Rachunku bankowym bieżącym	320,20
Rachunku bankowym ZFŚS	397,24
Razem:	<b>727,81</b>

15. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów:

Przychody Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie w roku 2021 wyniosły ogółem 754 736,06 zł. Głównym źródłem przychodów jest dotacja podmiotowa od Organizatora, która wyniosła 714 251,43 zł.

Znaczącym przychodem operacyjnym Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie jest dotacja z Biblioteki Narodowej na nowości książkowe, którą otrzymaliśmy w kwocie 27 138,00 zł. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem 13 346,63 zł.

W łącznej kwocie pozostałych przychodów operacyjnych ujęte jest wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników), które wyniosło 63,00 zł. Pobrane opłaty za nieterminowy zwrot książek wyniosły 3 838,63 zł, natomiast za wydane karty biblioteczne 480,00 zł. Dary rzeczowe (zbiory biblioteczne) to kwota 2 965,00 zł oraz roczny odpis amortyzacyjno-umorzeniowy środka trwałego w wysokości 6 000,00 zł.

Koszty Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie zamknęły się w 2021 roku kwotą 758 204,79 zł, na którą złożyły się: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz inne świadczenia na rzecz pracowników - 497 541,68 zł, zakup materiałów i energii - 143 949,37 zł, usługi obce - 62 176,10 zł, podatki, opłaty, ubezpieczenia, delegacje służbowe - 8 004,13 zł, reklama i organizacja wydarzeń kulturalnych i inne usługi - 40 872,43 zł, oraz pozostałe koszty operacyjne - 5 661,08 zł.

16. Pozostałe informacje.

Stan zatrudnienia w Powiatowej Bibliotece Publicznej w Wejherowie na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniósł 10 osób, co w przeliczeniu na etaty stanowi sumę 8,50 etatu.

Wejherowo dnia 10.03.2022 r.

.....  
(podpis głównego księgowego)

.....  
(podpis kierownika jednostki)