

ZARZĄDZENIE NR 54 / 2022

BURMISTRZA TYKOCINA

z dnia 5 maja 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowych instytucji kultury za 2021 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Portu Kultury Tykocin za 2021 rok, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 104.415,10 zł.
- 3) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się stratą w wysokości 6.320,02 zł.
- 4) Dodatkowej informacji i objaśnień za rok 2021.

§ 2.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej im. Zygmunta Glogera w Tykocinie za 2021 rok, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów suma bilansową w wysokości 21.271,87 zł.
- 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2021 r. zamykającego się stratą w wysokości 2.418,45 zł.
- 3) Dodatkowej informacji i objaśnień za rok 2021.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ
Mariusz Dudziński

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Portu Kultury Tykocin za 2021 rok

1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;

Nazwa jednostki: Port Kultury Tykocin
Adres siedziby: ul. Złota 2, 16-080 Tykocin
NIP: 9660594016
REGON: 000976037

Uchwałą Nr XXXIV/243/2021 Rady Miejskiej w Tykocinie z dnia 24 marca 2021 r. zmieniono nazwę Centrum Kultury, Sportu i Turystyki Ziemi Tykocińskiej w Tykocinie na nazwę Port Kultury Tykocin i nadano nowy statut Portowi Kultury Tykocin.

Port Kultury Tykocin wpisany jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 2. Przedmiotem działalności Portu Kultury Tykocin jest rozpoznanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji społeczeństwa w zakresie kultury, turystyki, edukacji kulturowej, artystycznej oraz rekreacji z uwzględnieniem sportu i promocji aktywności fizycznej z uwzględnieniem polityki kulturalnej państwa, władz samorządowych oraz uczelni i szkół o profilu humanistycznym i artystycznym. Port Kultury Tykocin prowadzi działalność kulturalną w zakresie wychowania, edukacji, rozwoju i promocji amatorskiego ruchu artystycznego oraz upowszechniania kultury.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

nie dotyczy

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Sprawozdanie finansowe Portu Kultury Tykocin jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

nie dotyczy

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

nie dotyczy

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

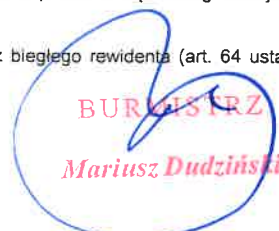
Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Na podstawie zawartego porozumienia księgi rachunkowe prowadzone są przez Urząd Miejski w Tykocinie - Referat Finansowo - Księgowy, ul. 11 Listopada 8, 16-080 Tykocin. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Port Kultury Tykocin wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Portu Kultury Tykocin za 2021 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).


BURMISTRZ
Mariusz Dudziński

Bilans Portu Kultury Tykocin

sporządzony na dzień 31-12-2021

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020	Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	94 983,92	94 039,38	A. Kapitał (fundusz) własny	7 112,74	13 432,76
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 432,76	12 022,07
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	94 983,92	94 039,38	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	94 983,92	94 039,38	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 983,92	94 039,38	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-6 320,02	1 410,69
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	97 302,36	94 498,48
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
- 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	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 318,44	459,10
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	108,69	209,10
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 209,75	250,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 757,25	250,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	1 757,25	250,00
B. Aktywa obrotowe	9 431,18	13 891,86	- powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy	8 775,11	12 837,38	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Materiały	8 775,11	12 837,38	f) zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178,00	
3. Produkty gotowe			h) z tytułu wynagrodzeń	274,50	
4. Towary			i) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			4. Fundusze specjalne		
II. Należności krótkoterminowe	585,00	400,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	94 983,92	94 039,38
1. Należności od jednostek powiązanych			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	94 983,92	94 039,38
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	94 983,92	94 039,38
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	104 415,10	107 931,24
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					

3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	400,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		400,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	71,07	654,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	71,07	654,48
a) w jednostkach powiązanych		
- 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	71,07	654,48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71,07	654,48
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	104 415,10	107 931,24

Dorota Sadowska

SKARBNIK

Dorota Sadowska

Wojciech Cymbalista

DYREKTOR

Port Kultury Tykocin

mgr Wojciech Jan Cymbalista

Rachunek zysków i strat Portu Kultury Tykocin
sporządzony za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2021	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	760 436,00	607 020,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	760 436,00	607 020,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	845 860,85	704 951,41
I. Amortyzacja	46 882,35	37 580,01
II. Zużycie materiałów i energii	63 321,22	87 951,01
III. Usługi obce	313 418,85	161 499,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 349,46	867,36
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	354 842,08	357 657,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	59 105,33	55 436,16
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 941,56	3 960,47
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-85 424,85	-97 931,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	94 234,60	100 152,10
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	94 234,60	100 152,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 132,29	810,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	15 132,29	810,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 322,54	1 410,69
G. Przychody finansowe	2,52	0,00
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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-6 320,02	1 410,69
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-6 320,02	1 410,69

SKARBNIK

Dorota Sadowska

Dorota Sadowska

(podpis i pieczęćka głównego księgowego)

DYREKTOR

Port Kultury Tykocin

mgr. Wojciech Jan Cymbalista
Wojciech Cymbalista

(podpis i pieczęćka kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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;

W 2021 roku w Porcie Kultury Tykocin nie nastąpiła zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stany początkowe i końcowe środków trwałych i ich umorzeń wg grup KST przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	8 565,52									8 565,52
II	Środki trwałe, z tego:	201 074,98		62 959,18		62 959,18	36 500,00			36 500,00	227 534,16
1	grupa 0										0,00
2	grupa 1	195 114,98					36 500,00			36 500,00	158 614,98
3	grupa 2										0,00
4	grupa 3										0,00
5	grupa 4										0,00
6	grupa 5										0,00
7	grupa 6										0,00
8	grupa 7										0,00
9	grupa 8	5 960,00		62 959,18		62 959,18					68 919,18
10	grupa 9										0,00
Razem poz. I i II		209 640,50		62 959,18		62 959,18				36 500,00	236 099,68

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KST	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne	razem zwiększenia	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia		
I	Wartości niematerialne i prawne	8 565,52									8 565,52	0,00
II	Środki trwałe, z tego:	107 035,60		46 882,35		46 882,35	21 367,71			21 367,71	132 550,24	94 983,92
1	grupa 0										0,00	0,00
2	grupa 1	101 075,60		4 801,84		4 801,84	21 367,71			21 367,71	84 509,73	74 105,25
3	grupa 2										0,00	0,00
4	grupa 3										0,00	0,00
5	grupa 4										0,00	0,00
6	grupa 5										0,00	0,00
7	grupa 6										0,00	0,00
8	grupa 7										0,00	0,00
9	grupa 8	5 960,00		42 080,51		42 080,51					48 040,51	20 878,67
10	grupa 9										0,00	0,00
Razem poz. I i II		115 601,12		46 882,35		46 882,35	21 367,71			21 367,71	141 115,76	94 983,92

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku – 12 022,07 zł
2. Zwiększenie - 1 410,69 zł
3. Zmniejszenie – 0.00 zł

4. Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku – 13 432,76 zł.

Fundusz rezerwowý: 5903,74 zł, Fundusz podstawowy - 7529,02 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata bilansowa za rok 2021 w kwocie 6320,02 zł zostanie pokryta funduszem podstawowym.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

nie dotyczy

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. B.IV):	94 039,38	94 983,92
	środki z dotacji Ministerstwa Dziedzictwa Narodowego i Sportu	0,00	20 878,67
	wartość nieodpłatnie otrzymanych z Gminy Tykocin środków trwałych i zakupionych z dotacji	94 039,38	74 105,25

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

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

nie dotyczy

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,

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,

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

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

nie dotyczy

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;

Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I rachunku zysków i strat) Portu Kultury Tykocin w 2021 roku obejmują dotację podmiotową na działalność statutową w kwocie 740.500 zł i dotację Kultura Interwencje 2021 w kwocie 10.726.00 zł

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
 - b) zużycia materiałów i energii,
 - c) usług obcych,
 - d) podatków i opłat,
 - e) wynagrodzeń,
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych;
- nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Przychody Portu Kultury Tykocin są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4, pkt 21 oraz pkt 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800).

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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie dotyczy

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

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie dotyczy

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.

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:

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

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Na dzień 31.12.2021 r. w Porcie Kultury Tykocin zatrudnionych było 6 osób, cztery na pełnych etatach, jedna ma 0,75 etatu, jedna ma 0,5 etatu. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 roku wyniosła 4,75 etatu.

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) 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

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

nie dotyczy

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

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

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 wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie Portu Kultury Tykocin za 2021 rok.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak

SKARBNIK

Dorota Sadowska

DYREKTOR
Port Kultury Tykocin

mgr Wojciech Jan Cymbalista

Tykocin, 29.04.2022

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie za 2021 rok

1) firmę, siedzibę i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;

Nazwa jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Tykocinie
Adres siedziby: Plac Czarnieckiego 6, 16-080 Tykocin
NIP: 9661978670
REGON: 200247912

Gminna Biblioteka Publiczna w Tykocinie wpisana jest do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez organ założycielski, pod numerem 3. Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Tykocin oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;

nie dotyczy

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie jest sprawozdaniem jednostkowym. Zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

nie dotyczy

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez jednostkę.

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

nie dotyczy

7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

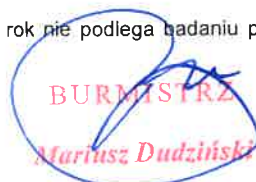
Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2021 rok są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Na podstawie zawartego porozumienia księgi rachunkowe prowadzone są przez Urząd Miejski w Tykocinie - Referat Finansowo - Księgowy, ul. 11 Listopada 8, 16-080 Tykocin. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Gminna Biblioteka Publiczna w Tykocinie wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Zapasy materiałów – według cen zakupu,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusz instytucji kultury oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacji zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie za 2021 rok nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta (art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości).


Burmistrz
Mariusz Dudziński

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie

sporządzony na dzień 31-12-2021

Aktywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020	Pasywa	stan na 31-12-2021	stan na 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	19 166,68	20 916,68	A. Kapitał (fundusz) własny	2 089,52	4 507,97
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 507,97	2 640,61
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			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 166,68	20 916,68	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	19 166,68	20 916,68	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 166,68	20 916,68	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-2 418,45	1 867,36
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 182,35	20 930,67
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania		0,00
aliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe		0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych		0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		0,00
- 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		0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	15,67	13,99
- udzielone pożyczki			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
zielone pożyczki			2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15,67	13,99
B. Aktywa obrotowe	2 105,19	4 521,96	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	2 075,26	2 228,39	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	2 075,26	2 228,39	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15,67	13,99
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	15,67	13,99
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	1 750,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych		1 750,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne		
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne		1 750,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 166,68	20 916,68
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 166,68	20 916,68
- do 12 miesięcy		0,00	- długoterminowe	19 166,68	20 916,68
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
b) inne			Pasywa razem	21 271,87	25 438,64

3. Należności od pozostałych jednostek		0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	29,93	543,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	29,93	543,57
a) w jednostkach powiązanych		0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29,93	543,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29,93	543,57
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	21 271,87	25 438,64

SKARBNIK

Dorota Sadowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tokcinie

Marta Sokółska

(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie
sporządzony za okres od 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)	dane za okres 01-01-2021 do 31-12-2021	dane za okres 01-01-2020 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 990,00	175 300,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 990,00	175 300,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	240 155,45	190 804,13
I. Amortyzacja	1 750,00	1 750,00
II. Zużycie materiałów i energii	58 494,67	34 428,37
III. Usługi obce	37 343,96	13 921,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	425,52	425,52
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	114 643,64	113 910,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 759,66	25 752,14
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	738,00	615,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 165,45	-15 504,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 747,00	17 371,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 747,00	17 371,50
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 418,45	1 867,36
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	-2 418,45	1 867,36
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 418,45	1 867,36

SKARBNIK

Dorota Sadowska

Dorota Sadowska

(podpis i pieczęć głównego księgowego)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tykocinie

Marta Sokółska

(podpis i pieczęć kierownika jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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;

W 2021 roku w Bibliotece Publicznej w Tykocinie nastąpiła zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Stany początkowe i końcowe środków trwałych i ich umorzeń wg grup KŚT przedstawia tabela:

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszcz enie	aktualizacja	razem zwiększenia	likwidacja	przemieszczen ie	aktualizacj a	razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	888,03	1 110,00			1 110,00					1 998,03
II	Środki trwałe , z tego:	114 936,00									114 936,00
1	grupa 0	0,00									0,00
2	grupa 1	84 398,00									84 398,00
3	grupa 2	5 538,00									5 538,00
4	grupa 3	25 000,00									25 000,00
5	grupa 4	0,00									0,00
6	grupa 5	0,00									0,00
7	grupa 6	0,00									0,00
8	grupa 7	0,00									0,00
9	grupa 8	0,00									0,00
10	grupa 9	0,00									0,00
Razem poz. I i II		115 824,03	1 110,00			1 110,00					116 934,03

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Wartość netto
			aktualiza cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem zwiększenia	likwidacja	przemieszczen ie	aktualizacj a	razem zmniejszenia		
I	Wartości niematerialne i prawne	888,03		1 110,00		1 110,00					1 998,03	0,00
II	Środki trwałe , z tego:	94 019,32		1 750,00		1 750,00					95 769,32	19 166,68
1	grupa 0	0,00									0,00	0,00
2	grupa 1	84 398,00									84 398,00	0,00
3	grupa 2	5 538,00									5 538,00	0,00
4	grupa 3	4 083,32		1 750,00		1 750,00					5 833,32	19 166,68
5	grupa 4	0,00									0,00	0,00
6	grupa 5	0,00									0,00	0,00
7	grupa 6	0,00									0,00	0,00
8	grupa 7	0,00									0,00	0,00
9	grupa 8	0,00									0,00	0,00
10	grupa 9	0,00									0,00	0,00
Razem poz. I i II		94 907,35		2 860,00		2 860,00					97 767,35	19 166,68

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

nie dotyczy

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

nie dotyczy

6) liczbę 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

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

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

nie dotyczy

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Fundusz Instytucji Kultury:

1. Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku – 2 640,61 zł

2. Zwiększenie - 1867,36

3. Zmniejszenie – 0 zł

4. Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4 507,97 zł

Fundusz rezerwow: 2 640,61 zł

Na koniec 2021 roku Fundusz Biblioteki wynosi 0.00 zł, a Fundusz rezerwow 4 507,97 zł.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Strata bilansowa za rok 2021 w kwocie 2418,45 zł zostanie pokryta Funduszem Rezerwowym.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

nie dotyczy

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenie międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu poz. B. IV):	20916,68	19166,68
	wartość nieodpłatnie otrzymanych z Gminy Tykocin środków trwałych i zakupionych z dotacji	20916,68	19166,68

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

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać nie dotyczy

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,

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,

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

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

nie dotyczy

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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;

Przychody netto ze sprzedaży produktów (poz. A.I rachunku zysków i strat) Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie w 2021 roku obejmują dotację podmiotową na działalność statutową w kwocie 187.000 zł, dotację celową - 24.000 zł, dotację z Biblioteki Narodowej w kwocie 6.000 zł oraz dotację z Kraszewski Komputery w kwocie 16.990,00 zł.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

nie dotyczy

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

nie dotyczy

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

nie dotyczy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

nie dotyczy

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 47 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800).

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

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie dotyczy

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

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

nie dotyczy

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.

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:

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

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, 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 powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

nie dotyczy

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Na dzień 31.12.2021 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tykocinie zatrudnione były 3 osoby, dwie na pełnych etatach - kierownik biblioteki i bibliotekarka oraz jedna ma 0,25 etatu - sprzątaczką. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2021 roku wyniosła 2,25 etatu.

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) 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

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

b) inne usługi atestacyjne,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

nie dotyczy

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

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

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 wystąpiły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, mające wpływ na sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tykocinie za 2021 rok.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok obrotowy są porównywalne z danymi sprawozdania finansowego za rok poprzedzający.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

nie dotyczy

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie dotyczy

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

nie dotyczy

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

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; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

brak

SKARBNIK
Dorota Sadowska

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tykocinie
Marta Sokólska

