

ZARZĄDZENIE NR 76/VIII/2020
BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA

z dnia 4 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2019**

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2019 r. poz 351 ze zm.), art.8 ust.2 pkt 2 w związku z art.2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 r. poz.1479) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z dnia 2020 r. poz. 194) i § 14 ust. 4 w związku z § 2 ust.1 Statutu Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie, Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna postanawia, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2019 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 73.984,23 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk w kwocie 13.278,47 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informacje dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,

§ 2. Wykazany w sprawozdaniu zysk w kwocie 13.278,47 złotych zwiększy fundusz zapasowy instytucji kultury.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Andrzej Janiczuk

UZASADNIENIE

**do Zarządzenia Nr 76/VIII/2020 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 4 maja 2020 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2019.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2019 r. poz 351ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Biblioteki Publicznej jest Burmistrz Gminy Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BURMISTRZ

mgr Kacimiera Janczuk

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie
 05-520 Konstancin-Jeziorna
 ul. Świetlicowa 1
 REGON P-000892949

w Konstancinie-Jeziornie
 73-010 Konstancin Jeziorna
 ul. Świetlicowa 1
 NIP: 123 07-15-944
 Regon: P-000892949

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 76/VIII/2020
 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna
 z dnia 4 maja 2020 r.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2019

jednostka obliczeniowa: zł

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		A	PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwale	63 157,47	51 892,83	A	Kapitał (fundusz) własny	18 960,77	5 682,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 682,30	15 726,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	3 448,44
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale	63 157,47	51 892,83	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwale	50 163,07	51 892,83		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 163,07	51 892,83	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	13 278,47	-13 493,11
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 023,46	54 962,70
2	Środki trwale w budowie	12 994,40	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 860,39	3 069,87
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 251,86	1 461,34
B	Aktywa obrotowe	10 826,76	8 752,17	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 251,86	1 461,34
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 251,86	1 461,34
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	12,94	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 608,53	1 608,53
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	50 163,07	51 892,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	50 163,07	51 892,83
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	50 163,07	51 892,83
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	12,94	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	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	12,94	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	10 813,82	8 752,17			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 813,82	8 752,17			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 813,82	8 752,17			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 813,82	8 752,17			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	73 984,23	60 645,00			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	73 984,23	60 645,00

GŁÓWNY KASJER
mgr Anna Zaraska

26 MAR. 2020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 289 420,00	1 213 980,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 289 420,00	1 213 980,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 282 096,99	1 234 975,11
I	Amortyzacja	1 729,76	1 729,76
II	Zużycie materiałów i energii	265 486,99	249 616,15
III	Usługi obce	94 542,78	89 633,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	764 192,15	743 892,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 437,54	148 400,71
	- emerytalne		
VII	Porostłe koszty rodzajowe	1 707,77	1 703,02
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	7 323,01	-20 995,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	173 887,85	7 216,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	173 887,85	7 216,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	167 932,39	60,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacje wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	167 932,39	60,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	13 278,47	-13 839,75
G	Przychody finansowe	0,00	346,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	346,64
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
J	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	13 278,47	-13 493,11
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe ubo: iyzkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	13 278,47	-13 493,11

[Podpis]

26 MAR 2020

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 76/VIII/2020

05-520 Konstancin-Jeziorna

Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna

ul. Świetlicowa 1

z dnia 4 maja 2020 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa jednostki

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie

1.2. Siedziba jednostki

05-520 Konstancin-Jeziorna ul. Świetlicowa 1

1.3. Adres jednostki

W 2019 r. Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie prowadziła działalność pod adresami:

- siedziby przy ul. Świetlicowej nr 1, z tym, że zastępczo na czas remontu siedziby w okresie od 15 listopada 2018 r. do 15 grudnia 2020 r. w lokalu przy ul. Mirkowskiej 39
- Filii Grapa przy ul. Sobieskiego 5
- Filii Skolimów przy ul. Moniuszki 22 B
- Filii Opacz - Opacz 8
- Filii Słomczyn przy ul. Wiślanej 83

Księgi rachunkowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie prowadzone są w siedzibie, a na czas remontu siedziby w Filii Skolimów przy ul. Moniuszki 22b.

1.4. Identyfikatory:

NIP: 123-07-15-944, REGON: 000892949

1.5. Numer PKD

91.01.A Działalność bibliotek

1.6. Podstawowy przedmiot działalności

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie jest samorządową instytucją kultury, posiada osobowość prawną. Organizatorem Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie jest

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



Gmina Konstancin-Jeziorna. Jest wpisana do Rejestru Upowszechniania Kultury prowadzonego przez Organizatora pod numerem 1. Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie wchodzi w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej. Działalność Biblioteki służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych społeczności lokalnej Gminy Konstancin-Jeziorna oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwoju kultury. Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie gromadzi, przechowuje i chroni materiały biblioteczne ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego terenu działania, wypożycza materiały biblioteczne na zewnątrz oraz udostępnia na miejscu, prowadzi działalność służącą popularyzacji książek i czytelnictwa oraz nowoczesnych metod technologii społeczeństwa informatycznego.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

26.03.2020 r.

4. Informacja o jednostce danych liczbowych

Dane liczbowe są w złotych

5. Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

6. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

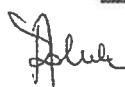
Rachunkowość prowadzi się zgodnie z przepisami o rachunkowości oraz ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie o prowadzeniu działalności kulturalnej. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości.

Metoda amortyzacji	Dodatkowy opis
Jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych	Nie umarza się gruntów i dóbr kultury

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



Metoda liniowa	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 10 000 zł. ujmowane są w ewidencji bilansowej w Księdze Środków Trwałych. Środki trwałe podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych metodą liniową według stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawki amortyzacyjnej w wysokości 30%.
Jednorazowo	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej niż 1 000 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł, obejmowane ewidencją bilansową i ujmowane w Księdze Inwentarzowej z jednoczesnym dokonywaniem 100% jednorazowych odpisów amortyzacyjnych. Materiały biblioteczne ewidencjonuje się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliecznych (Dz. U. Nr 205, poz.1283.) Jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblieczne, meble i dywany. Do ewidencji bilansowej bez względu na wartość wprowadza się: telewizory, monitory, lodówki, kuchenki, telefony komórkowe, komputery, drukarki, laptopy, tablety oraz inne urządzenia komputerowe zakwalifikowane do grupy 487.
Inne	Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 100 zł, ale nie wyższej niż 1 000 zł. nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają jednocześnie ujęciu w Pozabilansowej Ewidencji Ilościowo-Wartościowej. Rzeczowe składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 100 zł. są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej,
Metoda wyceny	Dodatkowy opis
Według cen nabycia	Rzeczowe składniki aktywów, materiały.
Według ceny zakupu	Materiały biurowe, środki czystości, akcesoria komputerowe, materiały gospodarcze, materiały do zajęć bibliecznych odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów bezpośrednio w dniu nabycia.
Według wartości określonej w decyzji organu	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie od organu.
Według wartości rynkowej	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny.



Według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej	Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
Według wartości kosztów poniesionych w związku z nabyciem	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w budowie na moment ich początkowego ujęcia w księgach rachunkowych. Pomniejsza się je w bilansie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Według wartości nominalnej	Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.
Rozliczenia międzyokresowe czynne	W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne z uwagi na małą istotność nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.
Rezerwy	Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
Ustalenie wyniku finansowego	Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej

7. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie w wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

9. Sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie nie podlega obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta.



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Zwiększenia:

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)
			Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Wartości niematerialne i prawne	8 877,60	0,00	12 093,36	0,00	167 674,39	179 767,75
1	Środki trwałe, w tym:	1 991 479,65	0,00	204 861,70	0,00	258,00	205 119,70
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 190,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	12 994,40	0,00	0,00	12 994,40
1.7	Pozostałe środki trwałe	276 928,23	0,00	42 045,23	0,00	0,00	42 045,23
1.8	Księgozbiór	1 645 360,99	0,00	149 822,07	0,00	258,00	150 080,07

Zmniejszenia:

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenia				Ogółem	
		Aktualizacja	Rozchód (likwidacja)	Przemieszczenia	Inne	Ogółem zmniejszenia (10+11+12+13)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

							(3+8-14)
1	9	10	11	12	13	14	15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 645,35
I	Środki trwałe, w tym:	0,00	53 254,28	0,00	0,00	53 254,28	2 143 345,07
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69 190,43
1.3	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 994,40
1.7	Pozostałe środki trwałe	0,00	11 031,79	0,00	0,00	11 031,79	307 941,67
1.8	Księgozbiór	0,00	42 222,49	0,00	0,00	42 222,49	1 753 218,57

Umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenia					Stan/rok	Wartość netto	
		Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (17+18+19+20-21)	Stan na początek roku obrotowego (3-17)	Stan na koniec roku obrotowego (15-22)
1	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I	Wartości niematerialne i prawne	8 877,60	0,00	179 767,75	0,00	0,00	188 645,35	0,00	0,00
I	Środki trwałe, w tym:	1 939 586,82	0,00	193 855,06	0,00	53 254,28	2 080 187,60	51 892,83	63 157,47
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 297,60	0,00	1 729,76	0,00	0,00	19 027,36	51 892,83	50 163,07
1.3	Maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 994,40
1.7	Pozostałe środki trwałe	276 928,23	0,00	42 045,23	0,00	11 031,79	307 941,67	0,00	0,00
1.8	Księgozbiór	1 645 360,99	0,00	150 080,07	0,00	42 222,49	1 753 218,57	0,00	0,00

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie wystąpiły

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art.33 ust.3 oraz w art.44b ust.10 ustawy o rachunkowości

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Jednostka nie posiada informacji o wartości użyczonych lokali.

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie wystąpiły

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



Fundusz instytucji kultury składa się z funduszu podstawowego oraz funduszu zapasowego (rezerwowego)

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegającego amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto. Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się go na pokrycie strat instytucji kultury

L.p.	Fundusz (kapitał)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1	Fundusz instytucji kultury, w tym	19 175,41	5 682,30
1.1	- Fundusz podstawowy	15 726,97	5 682,30
1.2	- Fundusz zapasowy	3 448,44	0,00

1.9. Stan funduszu 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 zmian w kapitale (funduszu) własnym.

L.p.	Fundusz	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia (zł)	Zmniejszenia (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1.	Fundusz podstawowy	15 726,97	0,00	10 044,67	5 682,30
2.	Fundusz zapasowy	3 448,44	0,00	3 448,44	0,00

Strata za poprzedni rok obrotowy w wysokości 13 493,11 zł. została pokryta funduszem zapasowym do jego wysokości 3 448,44 zł, a pozostała jej część funduszem podstawowym w wysokości 10 044,67 zł.

1.10. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zysk netto za rok obrotowy 2019 w wysokości 13 278,47 zł. zwiększył fundusz zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



Nie wystąpiły

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Nie wystąpiły

1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Nie wystąpiły

1.14. 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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe przychody przyszłych okresów, w tym	51 892,83	50 163,07
2.1	-z tyt. amortyzacji środków trwałych	51892,83	50163,07

1.15. 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 wystąpiły

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie wystąpiły

1.17. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiły

1.18. Środki pieniężne na rachunku VAT

Na dzień 31.12.2019 r. stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił 0,00 zł.

2.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (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

L.p.	Przychody netto ze sprzedaży produktów instytucji kultury	kwota (zł)
2.1.1.	Dotacja podmiotowa Gminy Konstancin-Jeziorna	1 250 000,00
2.1.2	Dotacja na realizację programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego	39 420,00

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych

Nie wystąpiły

2.3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych zapasów

Nie wystąpiły

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nie wystąpiły

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nakłady na środki trwałe w budowie w 2019 r. wyniosły 12 994,40 zł. Nie ponoszono kosztów odsetek, ani różnic kursowych.

2.7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w 2019 r	Planowane nakłady w 2020 r.
------	------------------	-----------------------------	-----------------------------

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

2.8.1	Środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	42 045,23	Zakupu środków trwałych nie planuje się, zakupy pozostałych środków trwałych w zależności od konieczności wymiany sprzętu
2.8.2	Środki trwałe w budowie	12 994,40	1 306,19
2.8.3	Wartości niematerialne i prawne	12 093,36	0,00
2.8.4	Księgozbiór	149 822,07	105 0,00

2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody (zł)	Koszty (zł)
2.9.1	Darowizna MICROSOFT dla non profit przekazana za pośrednictwem Fundacji TechSoup łącznie 128 licencji oprogramowania Microsoft	167 674,39	
2.9.2	Jednorazowa amortyzacja wartości programów (167 674,39) wraz z opłatą administracyjną dla Fundacji TechSoup (12 093,36)		179 767,75

2.10. 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

Nie wystąpiły

2.11. 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

Nie wystąpiły

3.Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych- kursy przyjęte do ich wyceny

Wartość darowizny Microsoft wyceniono przy zastosowaniu średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z dnia 03.12.2019 r.(tabela 233/A/NBP/2019) 1USD = 3,8706 PLN

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



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
Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

5. Informacje o:

5.1. 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

Nie wystąpiły

5.2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 wystąpiły

5.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

L.p.	Wyszczególnienie według grup zawodowych	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w etatach	
		2019	2019
5.3.1	Pracownicy merytoryczni	9,56	11,75
5.3.2	Pracownicy administracyjni	2,52	3
5.3.3	Pracownicy obsługi	1	2

5.4. 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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

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

5.5. 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

5.6. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nie wystąpiły

6. Informacje o:

6.1 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 wystąpiły

6.2. 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 wystąpiły

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; 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 wystąpiły

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie



6.4. Liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie wystąpiły

7. Informacje o:

7.1. Istotnych informacji 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 wystąpiły

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie wystąpiły

7.3. 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

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń informacji wymagane

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

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

Nie dotyczy.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

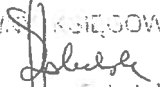


9. W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje

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

Nie wystąpiły

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anita Zdulska

26 MAR. 2020