

**ZARZĄDZENIE NR 57/VIII/2021**  
**BURMISTRZA GMINY KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 9 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej  
w Konstancinie-Jeziornie za rok 2020**

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 2021 r. poz.217), art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz.713), 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) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 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 2020 sporządzone za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 62.077,34 złotych, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 13.256,34 złotych, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- informację dodatkową, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia

§ 2. Wykazana w sprawozdaniu strata netto w kwocie 13.256,34 złotych zostanie pokryta funduszem zapasowym.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
  
**mgr Kazimierz Jańczuk**

**BILANS** Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna

sporządzony na dzień: ..... z dnia 9 kwietnia 2021 r. .

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| AKTYWA   | Stan na dzień kończący |                       | PASYWA  | Stan na dzień kończący |                       |
|--|------------------------|-----------------------|---|------------------------|-----------------------|
|  | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |   | rok bieżący<br>2020    | rok poprzedni<br>2019 |
| <b>Aktywa trwałe</b>   | 48 433,31              | 63 157,47             | <b>A Kapital (fundusz) własny</b>   | 5 704,43               | 18 980,77             |
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00                   | 0,00                  | <b>I Kapital (fundusz) podstawowy</b>   | 5 682,30               | 5 682,30              |
| Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                       | <b>II Kapital (fundusz) zapasowy, w tym:</b>  | 13 278,47              | 0,00                  |
| Wartość firmy  |                        |                       | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| Inne wartości niematerialne i prawne   |                        |                       | <b>III Kapital (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                  |                        |                       |
| Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                        |                       |
| <b>IV Szczegółowe aktywa trwałe</b>  | 48 433,31              | 63 157,47             | <b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                   |                        |                       |
| Środki trwałe  | 48 433,31              | 50 163,07             | - 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      | 48 433,31              | 50 163,07             | <b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |                        |                       |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   |                        |                       | <b>VI Zysk (strata) netto</b>   | -13 256,34             | 13 278,47             |
| d) środki transportu   |                        |                       | <b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                   |                        |                       |
| e) inne środki trwałe  |                        |                       | <b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   | 56 372,91              | 55 023,46             |
| Środki trwałe w budowie  | 0,00                   | 12 994,40             | <b>I Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                   | 0,00                  |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                        |                       | 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  |                        |                       |
| <b>II Należności długoterminowe</b>  | 0,00                   | 0,00                  | 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | 0,00                   | 0,00                  |
| Od jednostek powiązanych   |                        |                       | - długoterminowa  |                        |                       |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       | - krótkoterminowa   |                        |                       |
| Od pozostałych jednostek   |                        |                       | 3 Pozostałe rezerwy   | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>V Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | - długoterminowe  |                        |                       |
| Nieruchomości  |                        |                       | - krótkoterminowe   |                        |                       |
| Wartości niematerialne i prawne  |                        |                       | <b>II Zobowiązania długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  |
| Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                   | 0,00                  | 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                   | 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 | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | 7 939,60  | 4 860,39  |
|    | – udzielone pożyczki  |           |           | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00      | 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00      | 0,00      |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00      | 0,00      |
|    | Inne inwestycje długoterminowe  |           |           |     | – do 12 miesięcy  |           |           |
|    | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy   |           |           |
|    | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |           |           | b)  | inne  |           |           |
|    | Inne rozliczenia międzyokresowe   |           |           | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 6 331,07  | 3 251,86  |
|    | Aktywa obrotowe   | 13 644,03 | 10 826,76 | a)  | kredyty i pożyczki  |           |           |
|    | Zapasy  | 0,00      | 0,00      | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |           |           |
|    | Materiały   |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe   |           |           |
|    | Półprodukty i produkty w toku   |           |           | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 2 747,23  | 3 251,86  |
|    | Produkty gotowe   |           |           |     | – do 12 miesięcy  | 2 747,23  | 3 251,86  |
|    | Towary  |           |           |     | – powyżej 12 miesięcy   |           |           |
|    | Zaliczki na dostawy i usługi  |           |           | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |           |           |
| I  | Należności krótkoterminowe  | 0,00      | 12,94     | f)  | zobowiązania wekslowe   |           |           |
|    | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00      | 0,00      | g)  | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 583,84  | 0,00      |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00      | 0,00      | h)  | z tytułu wynagrodzeń  |           |           |
|    | – do 12 miesięcy  |           |           | i)  | inne  |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |           |           | 4   | Fundusze specjalne  | 1 608,53  | 1 608,53  |
| c) | inne  |           |           | IV  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | 48 433,31 | 50 163,07 |
|    | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      | 1   | Ujemna wartość firmy  |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00      | 0,00      | 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 48 433,31 | 50 163,07 |
|    | – do 12 miesięcy  |           |           |     | – długoterminowe  | 48 433,31 | 50 163,07 |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |           |           |     | – krótkoterminowe   |           |           |
| b) | inne  |           |           |     |   |           |           |
|    | Należności od pozostałych jednostek   | 0,00      | 12,94     |     |   |           |           |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00      | 0,00      |     |   |           |           |
|    | – do 12 miesięcy  |           |           |     |   |           |           |
|    | – powyżej 12 miesięcy   |           |           |     |   |           |           |

|          |  |                  |                  |                  |                  |  |
|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| b)       | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |                  |                  |                  |                  |  |
| c)       | inne   | 0,00             | 12,94            |                  |                  |  |
| d)       | dochodzone na drodze sądowej   |                  |                  |                  |                  |  |
| <b>I</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>13 644,03</b> | <b>10 813,82</b> |                  |                  |  |
|          | Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 13 644,03        | 10 813,82        |                  |                  |  |
| a)       | w jednostkach powiązanych  | 0,00             | 0,00             |                  |                  |  |
|          | – 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   | 13 644,03        | 10 813,82        |                  |                  |  |
|          | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 13 644,03        | 10 813,82        |                  |                  |  |
|          | – inne środki pieniężne  |                  |                  |                  |                  |  |
|          | – inne aktywa pieniężne  |                  |                  |                  |                  |  |
|          | Inne inwestycje krótkoterminowe  |                  |                  |                  |                  |  |
|          | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  |                  |                  |                  |                  |  |
|          | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy   |                  |                  |                  |                  |  |
|          | Udziały (akcje) własne   |                  |                  |                  |                  |  |
|          | <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>  | <b>62 077,34</b> | <b>73 984,23</b> |                  |                  |  |
|          | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>  |                  |                  | <b>62 077,34</b> | <b>73 984,23</b> |  |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

mgr *Monika Bójecka*

Dyrektor Biblioteki Publicznej  
w Konstancji - Jeziornie  
mgr *Ewa Rewkowska*



BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W KONSTANCINIE-  
JEZIORNIE

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za             |                     |
|----------|--|---------------------|---------------------|
|          |  | rok bieżący         | rok poprzedni       |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>1 313 416,16</b> | <b>1 289 420,00</b> |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 1 313 416,16        | 1 289 420,00        |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                     |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                     |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>1 330 085,14</b> | <b>1 282 096,99</b> |
| I        | Amortyzacja  | 1 729,76            | 1 729,76            |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 305 456,32          | 265 486,99          |
| III      | Usługi obce  | 131 469,99          | 94 542,78           |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   |                     |                     |
|          | – podatek akcyzowy   |                     |                     |
| V        | Wynagrodzenia  | 738 283,59          | 764 192,15          |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 150 259,82          | 154 437,54          |
|          | – emerytalne   |                     |                     |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 2 885,66            | 1 707,77            |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |                     |                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | <b>-16 668,98</b>   | <b>7 323,01</b>     |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>3 414,76</b>     | <b>173 887,85</b>   |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                     |
| II       | Dotacje  |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 3 414,76            | 173 887,85          |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>0,00</b>         | <b>167 932,39</b>   |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                     |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 0,00                | 167 932,39          |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>-13 254,22</b>   | <b>13 278,47</b>    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                     |                     |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  |                     |                     |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                     |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  |                     |                     |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                     |
| II       | Odsetki, w tym:  | 0,00                | 0,00                |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                     |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                     |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| V        | Inne   |                     |                     |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>2,12</b>         | <b>0,00</b>         |
| I        | Odsetki, w tym:  | 2,12                | 0,00                |
|          | – dla jednostek powiązanych  |                     |                     |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                     |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                     |
| IV       | Inne   |                     |                     |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | <b>-13 256,34</b>   | <b>13 278,47</b>    |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |                     |                     |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                     |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | <b>-13 256,34</b>   | <b>13 278,47</b>    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Piórecka

Dyrektor Biblioteki Publicznej  
w Konstancin-Jeziornie  
mgr Ewa Rewkowska

**Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie**  
05-520 Konstancin-Jeziorna  
ul. Świetlicowa 1

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 57/VIII/2021  
Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna  
z dnia 9 kwietnia 2021 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 2020 r. Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie prowadziła działalność pod adresami:

- siedziby przy ul. Świetlicowej nr 1 (zastępczo na czas remontu siedziby w okresie od listopada 2018 r. do 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 budynku 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 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

## 3. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

16.03.2021 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 |

|   |  |
|---|--|
| 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 bibliotecznych (Dz. U. Nr 205, poz.1283.) Jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, 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 bibliotecznych 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 Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie 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 Finansowe Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie 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.

## 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                             | 188 645,35                       | 0,00         | 0,00       | 0,00            | 0,00 | 0,00  |
| II   | Środki trwałe, w tym: pozostałe środki trwałe i księgozbiór | 2 130 350,67                     | 0,00         | 198 409,23 | 0,00            | 0,00 | 198 409,23  |

### Zmniejszenia:

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                    | Zmniejszenia |                      |      |                 | Ogółem                            |  |
|------|---|--------------|----------------------|------|-----------------|-----------------------------------|--|
|      |   | Aktualizacja | Rozchód (likwidacja) | Inne | Przemieszczenia | Ogółem zmniejszenia (10+11+12+13) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego(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   |
| II   | Środki trwałe, w tym: pozostałe środki trwałe i księgozbiór | 0,00         | 30 622,15            | 0,00 | 0,00            | 30 622,15                         | 2 298 137,75   |

## 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                             | 188 645,35                                 | 0,00         | 0,00               | 0,00             | 0,00              | 188 645,35  | 0,00                                    | 0,00                                   |
| I    | Środki trwale, w tym: pozostałe środki trwale i księgozbiór | 2 080 187,60                               | 0,00         | 200 138,99         | 0,00             | 30 622,15         | 2 249 704,44  | 50 163,07                               | 48 433,31                              |

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:

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: | 5 682,30                              | 18 960,77                           |
| 1.1  | - Fundusz podstawowy               | 5 682,30                              | 5 682,30                            |
| 1.2  | - Fundusz zapasowy                 | 0,00                                  | 13 278,47                           |

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 | 5 682,30                              | 0,00             | 0,00              | 5 682,30                            |
| 2.   | Fundusz zapasowy   | 0,00                                  | 13 278,47        | 0,00              | 13 278,47                           |



Zysk za poprzedni rok obrotowy w wysokości 13 278,47 zł został zaksięgowany na zwiększenie funduszu zapasowego instytucji kultury (zgodnie z zarządzeniem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe).

1.10. Propozycja, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:  
Strata netto za rok obrotowy 2020 w wysokości 13 256,34 zł zostanie pokryta z funduszu zapasowego ( tj pomniejszy fundusz zapasowy ).

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

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 | 50 163,07        | 48 433,31      |
| 2.1  | -z tyt. amortyzacji środków trwałych               | 50 163,07        | 48 433,31      |

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 31.12.2020 r stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił 0,00 zł.

2.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki 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<br>w tym: otrzymana 1 317 000,00 zł – do zwrotu 3 583,84 zł | 1 313 416,16 |
| 2.1.2  | Dotacja Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego  | 0,00         |

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:

Nie wystąpiły

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 2020 r | Planowane nakłady w 2021 r.   |
|-------|--|-----------------------------|---|
| 2.8.1 | Środki trwałe ( w tym pozostałe środki trwałe) | 129 560,29                  | Zakup środków trwałych nie planuje się, zakupy pozostałych środków trwałych w zależności od konieczności wymiany sprzętu, mebli |
| 2.8.2 | Środki trwałe w budowie                        | 0,00                        | 0,00  |
| 2.8.3 | Wartości niematerialne i prawne                | 0,00                        | 0,00  |
| 2.8.4 | Księgozbiór                                    | 68 848,94                   | 86 720,00   |

2.9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów, które wystąpiły incydentalnie: Nie wystąpiły

| L.p.  | Wyszczególnienie | Przychody (zł) | Koszty (zł) |
|-------|------------------|----------------|-------------|
| 2.9.1 | -----            |                |             |
| 2.9.2 | -----            |                |             |

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:

Nie wystąpiły

4. Objasnienie 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:

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 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 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 | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w osobach |
|-------|---|--|--|
|       |   | 2020   | 2020   |
| 5.3.1 | Pracownicy merytoryczni                 | 9,58   | 10,92  |
| 5.3.2 | Pracownicy administracyjni              | 3  | 3  |
| 5.3.3 | Pracownicy obsługi                      | 1,46   | 2,92   |

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 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

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 informacje wymagane :

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania

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

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/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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

**mgr Monika Pioręcka**

Dyrektor Biblioteki Publicznej  
w Konstancinie - Jeziornia  
mgr Ewa Rewkowska

## UZASADNIENIE

**do Zarządzenia nr 57/VIII/2021 Burmistrza Gminy Konstancin-Jeziorna z dnia 9 kwietnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2020.**

Na podstawie art 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U z 2021 . poz. 217) 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.