

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwale	46 703,55	48 433,31	A	Kapitał (fundusz) własny	-5,27	5 704,43
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 682,30	5 682,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22,13	13 278,47
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwale	46 703,55	48 433,31		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwale	46 703,55	48 433,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 703,55	48 433,31		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale						
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-5 709,70	-13 256,34
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 932,63	56 372,91
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania weksłowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	10 229,08	7 939,60
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
1.	Aktywa obrotowe	10 223,81	13 644,03	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 620,55	6 331,07
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 620,55	2 747,23
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	8 620,55	2 747,23
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 583,84
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	1 608,53	1 608,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	46 703,55	48 433,31
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	46 703,55	48 433,31

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 349 460,00	1 313 416,16
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 349 460,00	1 313 416,16
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	Koszty działalności operacyjnej	1 357 063,08	1 330 085,14
I	Amortyzacja	1 729,76	1 729,76
II	Zużycie materiałów i energii	224 695,68	305 456,32
III	Usługi obce	121 714,02	131 469,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	828 504,99	738 283,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	178 977,63	150 259,82
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 441,00	2 885,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 603,08	-16 668,98
D	Pozostałe przychody operacyjne	81 046,16	3 414,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	81 046,16	3 414,76
E	Pozostałe koszty operacyjne	79 152,40	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	79 152,40	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5 709,32	-13 254,22
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:	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		
H	Koszty finansowe	0,38	2,12
I	Odsetki, w tym:	0,38	2,12
	– 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)	-5 709,70	-13 256,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5 709,70	-13 256,34

GŁÓWNY KASJEROWY

mgr Monika Pospiecha

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie - Jeziornie
mgr Ewa Rewkowska

Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie

05-520 Konstancin-Jeziorna

ul. Świetlicowa 1

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 2021 r. Biblioteka Publiczna w Konstancinie-Jeziornie prowadziła działalność pod adresami:

- Siedziby przy ul. Świetlicowej 1
- Filii Grapa przy ul. Sobieskiego 5
- Filii Skolimów przy ul. Moniuszki 22B
- 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-

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

16.03.2022 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%.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2021 Biblioteki Publicznej w Konstancinie- Jeziornie

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 trwale 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.

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)
I	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
II	Środki trwałe, w tym: pozostałe środki trwałe i księgozbiór	2 249 704,44	0,00	208 913,63	0,00	54 832,68	2 403 785,39	48 433,31	46 703,55

Stan samego księgozbioru na koniec roku obrotowego wyniósł 1 847 954,90 oraz wartość jego umorzenia na koniec roku obrotowego to również 1 847 954,90 (jednorazowo, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne.)

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:	18 960,77	5 704,43
1.1	- Fundusz podstawowy	5 682,30	5 682,30
1.2	- Fundusz zapasowy	13 278,47	22.13

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	13 278,47		13 256,34	22,13

Strata za poprzedni rok obrotowy w wysokości 13 256,34 zł została zaksięgowana na zmniejszenie 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 2021 w wysokości 5 709,70 zł zostanie pokryta głównie z funduszu instytucji kultury i w niewielkiej części z zysku lat następnych.

Znaczący wpływ na ujemny wynik finansowy mają niezrealizowane wg planu finansowego przychody własne. W związku z pandemią COVID-19 wpływy do biblioteki z tytułu kar za nieterminowy zwrot książek czy duplikaty karty czytelnika były zerowe. Ujemny wynik nie oznacza jednak, że jednostka jest niewypłacalna. Wszystkie zobowiązania jednostka reguluje terminowo i posiada środki własne na rachunku bankowym jednak one nie wpływają na bieżący wynik finansowy.

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	48 433,31	46 703,55
2.1	-z tyt. amortyzacji środków trwałych	48 433,31	46 703,55

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 31.12.2021 r stan środków pieniężnych na rachunku VAT wynosił 0,00 zł.

2.

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 w tym: otrzymana 1 349 460,00	1 349 460,00
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 2021 r	Planowane nakłady w 2022 r.
2.8.1	Środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	128 031,47	Zakupu 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	96 635,82	52 300,00

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.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:
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	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku w osobach
		2021	2021
5.3.1	Pracownicy merytoryczni	8,75	10
5.3.2	Pracownicy administracyjni	3,00	3
5.3.3	Pracownicy obsługi	1,50	3

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:

Politykę rachunkowości zaktualizowano o konta służące ewidencji składek PPK (Pracownicze Plany Kapitałowe) w części pracownika i części pracodawcy / obowiązkowe od 2021 r.

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 Pirotecka

Dyrektor Biblioteki Publicznej
w Konstancinie - Jeziornie
mgr Ewa Rowkowska