

PREZYDENT MIASTA PRUSZKOWA



Zarządzenie nr *126* /2021
Prezydenta Miasta Pruszkowa
z dnia 31 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
- Książnica Pruszkowska im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Książnicy Pruszkowskiej im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie za rok 2020 składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2020 r. – załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Makuch

BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2020 ROKU

jednostka obliczeniowa: ..zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	2 521,06	5 204,98	A	Kapitał (fundusz) własny	32 129,24	11 508,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 508,34	22 437,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1.	Rzeczowe aktywa trwale	2 521,06	5 204,98	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	2 521,06	5 204,98		- 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 521,06	5 204,98	VI	Zysk (strata) netto	20 620,90	-10 928,91
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	274 338,16	165 358,37
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	274 338,16	165 358,37
	– 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
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 425,25	126 072,37
B	Aktywa obrotowe	303 946,34	171 661,73	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 204,04	634,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 204,04	634,72
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	13 149,00	13 398,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	234 221,21	125 437,65
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	38 912,91	39 286,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	13 149,00	13 398,00				
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	13 149,00	13 398,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	290 797,34	158 263,73			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	290 797,34	158 263,73			
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	290 797,34	158 263,73			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	290 797,34	158 263,73			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	306 467,40	176 866,71			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			306 467,40	176 866,71	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Agnieszka Stefaniak

DYREKTOR
 KSIĄŻNICY PRUBENSKIEJ
 na H. Stronczaka
 mgr Józef Górnogóra Legadło

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2020 ROKU

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 241 022,58	3 343 872,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 203,79	17 270,40
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		
V	Dotacja budżetowa do działalności podstawowej	3 231 818,79	3 326 602,35
B	Koszty działalności operacyjnej	3 372 982,30	3 534 743,31
I	Amortyzacja	2 683,92	2 683,92
II	Zużycie materiałów i energii	411 800,64	453 459,76
III	Usługi obce	506 482,77	458 204,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	27 134,90	22 452,94
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 058 489,31	2 185 472,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	360 939,33	404 344,09
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 451,43	8 125,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-131 959,72	-190 870,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	152 580,21	179 941,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	93 250,00	98 886,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	59 330,21	81 054,82
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	20 620,49	-10 929,21
G	Przychody finansowe	0,41	0,30
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:	0,41	0,30
	– od jednostek powiązanych	0,41	0,30
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	20 620,90	-10 928,91
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	20 620,90	-10 928,91



KSIĄŻNICA PRUSZKOWSKA

im. Henryka Sienkiewicza

załącznik nr 3

05-800 PRUSZKÓW ul. J.I. Kraszewskiego 13 tel. (22) 758 47 39

NIP: 534-14-58-501 REGON: 001299024

e-mail: ksiaznica_pruszkowska@biblioteka.pruszkow.pl

KONTO BANKOWE NR: 36 1240 6380 1111 0000 5114 3080

Pruszków, dnia 22 lutego 2021r.

Informacja dodatkowa do bilansu Książnicy Pruszkowskiej im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie za 2020 rok.

Książnica Pruszkowska im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie wpisana została do rejestru instytucji kultury prowadzonego w Urzędzie Miejskim w Pruszkowie w czerwcu 1992 roku pod numerem 1. Siedziba główna instytucji znajduje się w Pruszkowie przy ul. Kraszewskiego 13. Działalność nasza w 2020 roku prowadzona była w Bibliotece Głównej, Czytelni Naukowej, 9 filiach bibliotecznych zlokalizowanych na terenie Gminy Miasto Pruszków, a także w Czytelni Pruskowianów. Instytucja kultury posiada NIP 534-14-58-501 nadany przez Urząd Skarbowy w Pruszkowie, numer REGON 001299024 nadany przez Główny Urząd Statystyczny dnia 9.01.2009r. oraz statut uchwalony Uchwałą Nr XXXII/288/2013 Rady Miejskiej w Pruszkowie z dnia 21 marca 2013r.

Przedmiotem działalności jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych społeczeństwa, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury, gromadzenie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, działalność edytorska.

Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020r. są zgodne z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019r. poz. 351,1495,1571,1655,1680 ze zm.) w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości, zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 16/2014 Dyrektora Książnicy Pruszkowskiej z dnia 18 grudnia 2014r. w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie głównej Książnicy Pruszkowskiej im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy w ramach, którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.

Książnica Pruszkowska wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według wartości początkowej, tj: ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, 1018, 1309, 1358, 1495, 1571, 1572, 1649, 1655, 1798, 1978, 2020, 2200, 2217, 2473 ze zm.), przyjmując liniową metodę amortyzacji. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

W roku 2020 wartość środków trwałych kształtowała się następująco:

Książnica

Ip.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa				Umorzenie			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	49.585,20	0	18.849,21	30.735,99	44.380,22	2.683,92	18.849,21	28.214,93
2.	Środki trwałe umarżane jednorazowo-wyposażenie	259.431,54	45.972,12	18.833,15	286.570,51	259.431,54	44.973,12	17.834,15	286.570,51
3.	Wartości niematerialne i prawne	10.875,83	6.245,00	0	17.120,83	10.875,83	6.245,00	0	17.120,83
4.	Środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne	2.994.649,62	261.430,39	85.807,86	3.170.272,15	2.994.649,62	258.834,69	83.212,16	3.170.272,15

Fundusz instytucji kultury:

- na początek roku obrotowego wynosił 21.269,81zł
- fundusz rezerwowy wynosił 1.167,44 zł
- zmiany w ciągu roku:
 - zwiększenia - 9.761,47 zł
 - zmniejszenia – 20.690,38 zł

Stan funduszu na 31 grudnia 2020r. wynosi 11.508,34 zł.

W 2020r. Książnica Pruszkowska im. H. Sienkiewicza w Pruszkowie z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacje podmiotowe 3.231.818,79zł, w tym:
 - dotacja otrzymana z Gminy Miasto Pruszków 3.123.478,79zł
 - dotacja otrzymana z Powiatu Pruszkowskiego 108.340,00zł.
2. Dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych w wysokości 43.250,00zł
3. Środki finansowe otrzymane w ramach Budżetu Obywatelskiego w wysokości 30.000,00zł
4. Środki otrzymane z Ministerstwa Kultury na wypłatę nagród w konkursie 20.000,00 zł
5. Przychody za usługi ksero 156,10zł
6. Przychody ze sprzedaży książek 6.237,69zł
7. Przychody ze sprzedaży kart (legitymacji) czytelnicznych 2.810,00 zł.
8. Przychody finansowe – upomnienia, kary, odsetki w kwocie 24.428,71 zł.
9. Przychody pozostałe 34.901,91 zł.

Razem nasza instytucja kultury osiągnęła w 2020r. przychody w wysokości 3.393.603,20 zł. Wszystkie przychody przeznaczone zostały na naszą działalność bieżącą i statutową.

Koszty funkcjonowania instytucji kultury zostały wykazane w rachunku zysków i strat – co stanowi integralną część sporządzonego bilansu za 2020r. Koszty te za powyższy okres wynosiły 3.372.982,30 zł. Różnica między przychodami a kosztami stanowi zysk w wysokości 20.620,90zł. Ogółem w instytucji kultury w 2020 roku zatrudnionych było 33 pracowników.

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Stefaniak

DYREKTOR
KSIĄŻNICY PRUSZKOWSKIEJ
im. H. Sienkiewicza
mgr Józef Grzegorz Zegadło