

PREZYDENT MIASTA PRUSZKOWA



Zarządzenie nr 135/2022  
Prezydenta Miasta Pruszkowa  
z dnia 31 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury  
- Książnica Pruszkowska im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 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 2021 składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT  
MIASTA PRUSZKOWA

*Paweł Makuch*

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 GRUDNIA 2021 ROKU

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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	1 137,53	2 521,06	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	53 090,33	32 129,24
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	32 129,24	11 508,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	1 137,53	2 521,06		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwale	1 137,53	2 521,06	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
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				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 137,53	2 521,06				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale						
2	Środki trwale w budowie			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
<b>IV'</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 961,09	20 620,90
3	Od pozostałych jednostek			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	145 248,46	274 338,16
1	Nieruchomości			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	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		

	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	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 wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	145 248,46	274 338,16
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	197 201,26	303 946,34	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	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	112 948,63	235 425,25
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	8 428,58	13 149,00	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:	4 685,38	1 204,04
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	4 685,38	1 204,04
					- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108 263,25	234 221,21
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	32 299,83	38 912,91
3	Należności od pozostałych jednostek	8 428,58	13 149,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe		



b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			krótkoterminowe		
c)	inne	8 428,58	13 149,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>188 772,68</b>	<b>290 797,34</b>			
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	188 772,68	290 797,34			
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	188 772,68	290 797,34			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188 772,68	290 797,34			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>198 338,79</b>	<b>306 467,40</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>198 338,79</b>	<b>306 467,40</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Agnieszka Stefaniak

DYREKTOR  
 KSIĄŻNICY PRUSZKOWSKIE  
 im. H. Siemkowiicza  
  
 mgr Józef Grzegorz Zegadło

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01 STYCZNIA - 31 GRUDNIA 2021 ROK

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	3 261 576,35	3 241 022,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 199,60	9 203,79
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 PODMIOTOWA	3 242 376,75	3 231 818,79
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 402 110,87	3 372 982,30
I	Amortyzacja	1 383,53	2 683,92
II	Zużycie materiałów i energii	389 881,67	411 800,64
III	Usługi obce	484 005,30	506 482,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:	33 871,00	27 134,90
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 078 690,71	2 058 489,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	406 118,27	360 939,33
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 160,39	5 451,43
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-140 534,52	-131 959,72
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	161 495,25	152 580,21
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	121 540,00	93 250,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 955,25	59 330,21
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	20 960,73	20 620,49
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,36	0,41
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:	0,36	0,41
	– od jednostek powiązanych	0,36	0,41
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>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	20 961,09	20 620,90
<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>	20 961,09	20 620,90

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr Alekszka Stefaniak

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





Pruszków, 22 lutego 2022r.

### **Informacja dodatkowa do bilansu Książnicy Pruszkowskiej im. Henryka Sienkiewicza w Pruszkowie za 2021 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 2021 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 2021r.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2021r. 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 15/2019 Dyrektora Książnicy Pruszkowskiej z dnia 30 grudnia 2019r. 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 2021 wartość środków trwałych kształtowała się następująco:

Ip.	Wyszczególnienie	Wartość inwentarzowa				Umorzenie			
		BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
1.	Środki trwałe	30.735,99	0	0	30.735,99	28.214,93	1.383,53	0	29.598,46
2.	Środki trwałe umarżane jednorazowo-wyposażenie	286.570,51	39.907,51	30.493,44	295.984,58	286.570,51	39.907,51	30.493,44	295.984,58
3.	Wartości niematerialne i prawne	17.120,83	0	0	17.120,83	17.120,83	0	0	17.120,83
4.	Środki trwałe umarżane jednorazowo-zbiory biblioteczne	3.170.272,15	238.041,37	71.344,21	3.336.969,31	3.170.272,15	238.041,37	71.344,21	3.336.969,31

Fundusz instytucji kultury:

- na początek roku obrotowego wynosił 11.508,34 zł
- fundusz rezerwowy wynosił 0,00 zł
- zmiany w ciągu roku:
  - zwiększenia - 41.581,99 zł
  - zmniejszenia – 0,00 zł


Stan funduszu na 31 grudnia 2020r. wynosi 53.090,33 zł.


W 2021r. Książnica Pruszkowska im. H. Sienkiewicza w Pruszkowie z tytułu świadczonych usług osiągnęła następujące przychody:

1. Dotacje podmiotowe 3.242.376,75 zł. w tym:
  - dotacja otrzymana z Gminy Miasto Pruszków 3.134.036,75zł
  - dotacja otrzymana z Powiatu Pruszkowskiego 108.340,00zł.
2. Dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych w wysokości 42.400,00zł
3. Środki finansowe otrzymane w ramach Budżetu Obywatelskiego w wysokości 59.140,00zł
4. Środki otrzymane z Ministerstwa Kultury na wypłatę nagród w konkursie 20.000,00zł
5. Przychody za usługi ksero 119,60zł
6. Przychody ze sprzedaży książek 15.635,00zł
7. Przychody ze sprzedaży kart (legitymacji) czytelnicznych 3.445,00zł.
8. Przychody finansowe – upomnienia, kary, odsetki w kwocie 29.778,86zł.
9. Przychody pozostałe 10.176,75zł.

Razem nasza instytucja kultury osiągnęła w 2021r. przychody w wysokości 3.423.071,96zł. 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 2021r. Koszty te za powyższy okres wynosiły 3.402.110,87zł. Różnica między przychodami a kosztami stanowi zysk w wysokości 20.961,09zł. Ogółem w instytucji kultury na dzień 31 grudnia 2021 roku było zatrudnionych 36 pracowników.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Agnieszka Stefaniak

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