

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejska Biblioteka Publiczna w Mławie (MBP w Mławie)

sporządzonego za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1.1 Wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zakupu nowych środków trwałych zaliczanych do wartości niematerialnych i prawnych.

1.2 Środki trwałe

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Miejskiej Bibliotece Publicznej:

1. Środki trwałe

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne	zmniejszenie wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
środki trwałe razem: z tego:	5 589 309,16			5 589 309,16
Gr. 0 -Grunty	52 305,00			52 305,00
Gr. I - Budynek	5 033 520,79			5 033 520,79
Gr. IV -Serwer Power Edge T310-2	29 585,56			29 585,56
Gr. IV - Serwer Power Edge T310	18 748,31			18 748,31
Gr. VI – Centrala wentylacyjna, pompy ciepła, węzeł cieplny	388 300,00			388 300,00
Gr. 8 - Kopiarka Ir2020	7 198,00			7 198,00
Gr. 8 - Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50
Gr. 8 – Trezor biblioteczny	25 461,00			25 461,00

2) umorzenia środków trwałych				
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego

środki trwałe razem: z tego:	818 138,61	169 760,22		987 898,83
Budynek	720 247,17	125 838,02		846 085,19
Serwer Power Edge T310-2	29 585,56			29 585,56
Serwer Power Edge T310	18 748,31			18 748,31
Centrala wentylacyjna, pompy ciepła, węzeł cieplny	6 471,67	38 830,00		45 301,67
Kopiarka IR2020	7 198,00			7 198,00
Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50
Treznor biblioteczny	1 697,40	5 092,20		6 789,60

2. Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne razem: z tego:	1 666 563,20	55 370,78	34 683,18	1 687 250,80
Pozostałe środki trwałe	154 578,78	13 199,00	0,00	167 777,78
Zbiory biblioteczne	1 511 984,42	42 171,78	34 683,18	1 519 473,02

2) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	60 963,53	3 180,00		64 143,53
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1 573,80			1 573,80
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	6 637,76			6 637,76
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	4 288,68			4 288,68
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46

Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,46			2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	2 934,44			2 934,44
Moduł serwera OPAC WWW oprogramowania bibliotecznego	6 773,14			6 773,14
Moduł serwera katalogu dziecięcego - MOLIK	9 213,14			9 213,14
Moduł serwera Z.39.50 oprogramowania bibliotecznego	6 773,14			6 773,14
Moduł definicja MARC oprogramowania bibliotecznego	6 407,13			6 407,13
Program Microsoft Srv	1 690,00			1 690,00
Microsoft Office Home		3 180,00		3 180,00

2. Środki trwałe w budowie

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne	zmniejszenie wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	11 439,00	11 439,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	11 439,00	11 439,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Miejskiej Bibliotece Publicznej w Mławie posiada w użytkowaniu grunty o wartości 52 305,00 zł przekazane do użytkowania w 2010 roku przez Miasto Mława na podstawie decyzji Burmistrza miasta Mława z dnia 25.01.2010 nr GPP.7430-8/MP/10

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

MBP w Mławie nie użytkuje środków trwałych, które nie podlegałyby amortyzacji.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

MBP w Mławie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze i własności funduszu statutowego

Nie dotyczy

6. Stan funduszy własnych

W skład pasywów wchodzi: fundusze jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz rezerwowy. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami (strata) zmniejsza fundusz zapasowy. Niepokryta strata z funduszu zapasowego pomniejsza fundusz jednostki.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2024 r.	Zwiększenia 2024 r.	Zmniejszenia 2024 r.	Bilans zamknięcia 2024 r.
58 007,52 zł		22 118,36	80 125,88

Analiza funduszu na 31.12.2024 r.

Środki trwałe	+	5 589 309,16
Środki Trwałe w budowie	+	11 439,00
Umorzenia środków trwałych	-	987 898,83
Zapasy	+	13 441,20
Należności	+	105,00
Kasa	+	32,26
Środki na rachunku bieżącym	+	4 894,53
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	-	4 549 105,33
Zobowiązania z tytułu dostaw	-	2 091,11

Razem	+	80 125,88

7. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dodatni wynik finansowy za rok 2024 w wysokości 22 118,36 zwiększy fundusz rezerwowy MBP w Mławie.

Środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 4 926,79 zł zostaną uwzględnione w planie finansowym na 2025 rok i zostaną przeznaczone na :

- 2 091,11 – spłatę zobowiązań,
- 2 835,68 – organizację imprez

8. Informacje o stanie rezerw

MBP w Mławie w 2024 roku nie tworzył rezerw na przyszłe zobowiązania.

9. Informacje o stanie należności i odpisach aktualizujących wartość należności

MBP w Mławie w 2024 roku nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności.

Należności w kwocie 105,00 zł obejmują należności z tytułu dostaw i usług

10. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

W roku 2024 w Miejskiej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

11. Informacja o zobowiązaniach

Wszystkie zobowiązania Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w wysokości 2 091,11 zł

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W roku 2024 w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Mławie wystąpiły pozycje biernych rozliczeń międzyokresowych na kwotę **4 549 105,33 zł.**

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

MBP w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14. Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

MBP w Mławie według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku. nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udzielał gwarancji i poręczeń.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów:

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 70 000,00 zł z tytułu Dotacji celowej na zadania bieżące realizowanie na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	1 028 806,00
3. Odsetki bankowe	3 250,41
4. Pozostałe przychody	182 058,80

Struktura kosztów według rodzajów

Amortyzacja	249 512,00
Zużycie materiałów	50 765,78
Zużycie energii	55 964,60
Usługi obce	71 947,92
Wynagrodzenia	619 914,30
Inne świadczenia na rzecz pracowników	25 191,87
Ubezpieczenia społeczne	112 608,08
Pozostałe koszty	6 092,30

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2024 roku nie były tworzone odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

3. Informacje o zapasach i odpisach aktualizujących ich wartość

Nie dotyczy

4. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Przychody, koszty działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Mławie nie wystąpiły.

5. Podatek dochodowy od osób prawnych

Miejska Biblioteka Publiczna w Mławie jako samorządowa instytucja kultury, której celem statutowym jest działalność kulturalna, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od przychodów przeznaczanych na cele statutowe.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w przypadku jednostek sporządzających sprawozdanie w układzie kalkulacyjnym

MBP w Mławie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Na dzień 31 grudnia 2024 roku MBP w Mławie posiadała środki trwałe w budowie na kwotę 11 439,00

8. Zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2024 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

9. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych

Na dzień bilansowy nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

III. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Miejskiej Bibliotece Publicznej nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV. DODATKOWE INFORMACJE

1. Zawarte umowy nieuwzględnione w sprawozdaniu mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna nie zawarła w 2024 roku istotnych umów, które nie znalazłyby odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

2. Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy MBP w Mławie jako samorządowej instytucji kultury.

3. Informacje o stanie i strukturze zatrudnienia z podziałem na grupy zawodowe

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 12 osób czyli 11,5 etatów.

Dyrektor – 1 etat

Bibliotekarze – 9 etatu

Administracja – 1 etat

Pracownik gospodarczy – ½ etatu

Bibliotekarz – 1 etat dotyczy zadań biblioteki powiatowej

4. Wynagrodzenie wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie dotyczy.

V. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH LICZBOWYCH

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Mławie nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2024.

2. Informacje o znaczących wydarzeniach po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Po dniu bilansowym nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które nie były uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

3. Zmiany zasad rachunkowości dokonane w roku obrotowym mające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2024 roku nie było istotnych zmian.

VI. INFORMACJE O KONTYNUOWANIU DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie w dającej się przewidzieć perspektywie.

VII. W 2024 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły inne niż wymienione powyżej informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wyniku finansowego za rok 2024.

Sporządził:

Kierownik Jednostki:

Renata Ludwiczak

Mława, dnia 28.02.2025 r.