

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. B. PRUSA W MŁAWIE ZA ROK 2021 – Informacja dodatkowa

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe informacje o jednostce

1. Nazwa instytucji, adres siedziby, przedmiot działania

Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Bolesława Prusa

Adres: 06-500 Mława, ul. 3 Maja 5

NIP 569-16-11-334

REGON 130431216

Tel/fax 236543663; 236543664;

e-mail: biblioteka@biblioteka.mlawa.pl; www.biblioteka.mlawa.pl

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Miejska Biblioteka Publiczna została zarejestrowana 2 stycznia 1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 2/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest:

1. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1479),
2. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.),
3. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.),
4. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 920 z późn. zm.),
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)
6. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 późn. zm.),

oraz statut biblioteki.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką miasta. Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańców miasta. Służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie miasta.

Prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddział dla dzieci, filie biblioteczne: Filia Nr 1 ul. Graniczna 39, oraz punkt książki mówionej.

Gospodarkę finansową biblioteka prowadzi na zasadach określonych w ustawie o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej.

Finansowana jest z budżetu miasta, a także z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł.

Może, w granicach obowiązujących przepisów pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 1 stycznia 2021 roku i kończący się 31 grudnia 2021 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie określonej zarządzeniem nr 17/2021 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 25.06.2021 w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Centrum Usług Wspólnych w Mławie przy ul. 1 Maja 6.

5. Założenia kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgową prowadzoną jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy Program Finance Premium, firmy Wolters Kluwer Polska Sp zoo - Warszawa, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawą o bibliotekach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 17/2021 Dyrektora z dnia 25.06.2021 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ; /nie umarza się gruntów i dóbr kultury/
2. inwestycje /środki trwałe w budowie/ w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe /udziały w innych jednostkach / według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej
8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
9. zbiory biblioteczne wycenia się:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
- otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość,

10. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

DODATKOWE INFORMACJE

Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Miejskiej Bibliotece Publicznej:

1. Środki trwałe

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
<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>
środki trwałe razem: z tego:	844 227,37			844 227,37
Gr. 0 -Grunty	52 305,00			52 305,00
Gr. I - Budynek	702 200,00			702 200,00
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. 8 - Kopiarka Ir2020	7 198,00			7 198,00
Gr. 8 - Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50

2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</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>

środki trwale razem: z tego:	749 630,24	14 500,15		764 130,39
Budynek	702 200,00			702 200,00
Serwer Power Edge T310-2	3 698,20	8 875,66		12 573,86
Serwer Power Edge T310	2 343,54	5 624,49		7 968,03
Kopiarka IR2020	7 198,00			7 198,00
Regał przesuwany RP24630	34 190,50			34 190,50

2. Pozostałe środki trwale 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 trwale i zbiory biblioteczne razem: z tego:	1 742 320,26	97 775,64	163 977,87	1 676 118,03
Pozostałe środki trwale	161 686,54	7 790,00		169 476,54
Zbiory biblioteczne	1 580 633,72	89 985,64	163 977,87	1 506 641,49

2) umorzenia pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń poz. środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwale razem: z tego:	1 742 320,26	97 775,64	163 977,87	1 676 118,03
Pozostałe środki trwale	161 686,54	7 790,00	0	169 476,54
Zbiory biblioteczne	1 580 633,72	89 985,64	163 977,87	1 506 641,49

3. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych				
<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>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	59 273,53	1 690,00		60 963,53
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 –	4 288,68			4 288,68

oprogramowania bibliotecznego				
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	0	1 690,00		1 690,00

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:	59 273,53	1 690,00		60 963,53
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	9 213,14			9 213,14

dziecięcego - MOLIK				
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	0,00	1 690,00		1 690,00

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2021 r. wynosi – 80 096,98 zł.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych wystąpiły;

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 740,97 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2021 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowane zostały na podstawie spisu z natury kasy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

II PASYWA

A. Fundusze własne

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 rezerwowy w wypadku braku funduszu rezerwowego strata pokrywana jest z funduszu własnego.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2021 r.	Zwiększenia 2021 r.	Zmniejszenia 2021 r.	Bilans zamknięcia 2021 r.
53 586,03		540,06	53 045,97

Analiza funduszu na 31.12.2021 r.

Środki trwałe	+ 844 227,37
Umorzenia środków trwałych	- 764 130,39
Należności	+ 0,00
Kasa	+ 0,00
Środki na rachunku bieżącym	+ 740,97
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 27 791,98

Razem	+ 53 045,97

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2021 roku nie tworzyła funduszu socjalnego – zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 16 277,73 zł, w tym 1 550,26, zł, dotyczy zadań biblioteki powiatowej.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie w 2021 roku to strata w kwocie **540,06** zł, jest to strata bilansowa.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów 27 791,98

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2021 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2021 r. uzyskano łącznie przychody : **833 969,35**

2. Koszty

w 2021 r. koszty uzyskania przychodów: **834 509,41**

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży usług	13 509,14
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 65 000,00 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	793 420,00
3. Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu	
4. Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 1 - „Zakupi zdalny dostęp do nowości wydawniczych”	5 375,00
5. Pozostałe przychody w tym	21 665,21
- wpłaty za zagubione książki i upomnienia,	211,00
- książki darowane	5 912,28
- książki odkupione	103,78
- wynagrodzenie płatnika podatku od osób fizycznych 0,3%	108,00
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	14 500,15
- aktualizacja wartości zbiorów bibliotecznych	830,00

Struktura kosztów według rodzajów

400 - Amortyzacja	57 909,92
w tym;	
1. Amortyzacja środków trwałych	14 500,15
2. Amortyzacja pozostałych środków trwałych	7 790,00
3. Amortyzacja księgozbioru	21 708,71
4. Amortyzacja księgozbioru nieodpłatnie otrzymane, odkupione przez czytelników , itp.	12 221,06
5. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	1 690,00
411 - Zużycie materiałów i energii	29 232,99

w tym:	
1. Materiały biurowe	2 025,78
2. Prenumerata czasopism	5 951,88
3. Zakup środków czystości	1 896,19
4. Zakup książek dla 6-latków	3 271,80
5. Organizacja imprez i konkursów dla czytelników	2 962,32
6. Zakupy bieżące	5 225,79
7. Zakup programów antywirusowych i aktualizacji	4 900,18
8. Zakup wyposażenia	1 194,00
9. Zakup folii do książek	947,10
10. Zakupy dotyczące zadań biblioteki powiatowej	8 57,95

419 – Zużycie energii 47 253,82

1. Energia elektryczna	20 242,77
2. Woda i kanalizacja	819,22
3. Centralne ogrzewanie	26 191,83

420 - Usługi obce 35 028,86

w tym:	
1. Czyszcze: Filia Nr 2	652,00
2. Konserwacja ksero	400,00
3. Konserwacja i monitoring systemów p. poż.	5 480,40
4. Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	1 962,49
5. Bieżące naprawy i remonty	984,00
6. Opłaty RTV	529,20
7. Wywóz nieczystości	1 281,59
8. Opłaty internetowe	2 675,14
9. Różne usługi	8 365,46
10. Monitoring MBP	1 099,68
11. Przeglądy techniczne	3 885,90
12. Serwis programu bibliotecznego „Patron”	6 765,00
13. Różne usługi dotyczące zadań biblioteki powiatowej	948,00

430 – Wynagrodzenia 543 269,14

w tym:	
1. Wynagrodzenia osobowe	492 385,81
2. Wynagrodzenia osobowe dotyczące zadań biblioteki powiatowej	50 883,33

441 – Inne świadczenia na rzecz pracowników 22 909,94

w tym:	
1. Świadczenie urlopowe	14 727,47
2. Świadczenie urlopowe dotyczące zadań biblioteki powiatowej	1 550,26
3. Szkolenia pracowników	648,00
4. Środki BHP dla pracowników i odzież ochronna	2 622,21
5. Środki BHP dla pracowników i odzież ochronna dotyczące zadań biblioteki powiatowej	300,00
6. Badania lekarskie	2 790,00
7. Badania lekarskie dotyczące zadań biblioteki powiatowej	272,00

445 - Ubezpieczenia społeczne 96 038,33

w tym:	
1. ZUS zakładu	80 488,94
2. ZUS zakładu dotyczy zadań biblioteki powiatowej	8 701,04
3. Fundusz Pracy	5 747,07
4. Fundusz Pracy dotyczy zadań biblioteki powiatowej	1 101,28

460 - Pozostałe koszty 1 952,14

w tym:

1. Podróże służbowe	0,00
2. Podróże służbowe dotyczy zadań biblioteki powiatowej	386,14
3. Ubezpieczenie mienia MBP	1 566,00

761 – Pozostałe koszty operacyjne **914,27**

1. Pozostałe koszty operacyjne	914,27
--------------------------------	--------

Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. dochody biblioteki przeznaczane są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

Zatrudnienie na dzień 31.12.2021r.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 11 osób czyli 10,5 etatów.

Dyrektor – 1 etat

Administracja – 1 etat

Bibliotekarze – 6 etatów

Sprzątaczką – 1 etat

Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu

Bibliotekarz – 1 etat dotyczy zadań biblioteki powiatowej

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w 2021 roku zmienił się w stosunku do roku 2020 o 1,50 etatu.

W 2021 r. zmniejszenie o 1 etaty Bibliotekarza Filii Nr 2 (jednostka zlikwidowana) oraz 0,50 etat Informatyka.

W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad /polityki/ rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Mława 24.03.2022