

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021**

**DZIAŁ- 921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO  
ROZDZIAŁ – 92116 – BIBLIOTEKI**

**A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Miejska Biblioteka Publiczna „Izerka” w Świeradowie -Zdroju jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie :

- Uchwały Nr V/35/2000 Rady Miasta Świeradowie- Zdroju z dnia 27 kwietnia 2000 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej gminy Świeradów-Zdrój o nazwie „Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie-Zdroju i nadaniu jej statutu ze zm.,
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach ( t. j. Dz. U. 2019. poz.1479),
- Ustawy z dnia 25 października 1991 r. organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz.U. 2020 poz. 194).

Miejska Biblioteka Publiczna „Izerka” w Świeradowie-Zdroju jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora - Gminę Miejską w Świeradowie-Zdroju i posiada osobowość prawną, nadano numer REGON:231086184, oraz NIP:616-12-75-604.

Miejską Biblioteką Publiczną „Izerka” w Świeradowie-Zdroju zarządza Dyrektor, który zatrudnia pracowników działalności podstawowej ( bibliotekarzy) , pracowników administracji i obsługi, reprezentuje instytucje na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny.

Struktura organizacyjna biblioteki obejmuje:

- Biblioteka w Świeradowie-Zdroju przy ulicy Marii Skłodowskiej – Curie 2A ,
- Filia Nr 1 w Świeradowie –Zdroju z siedzibą przy ulicy Sanatoryjnej nr 3.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” w Świeradowie-Zdroju jest:

- promocja biblioteki i książek w środowisku , poprzez różne formy pracy z książką,
- rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich dzięki gromadzeniu materiałów bibliotecznych i ich udostępnianie ,
- działalność czytelni internetowej,
- realizacja Programu Wieloletniego „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” – Priorytet 1, w ramach którego MBP w Świeradowie-Zdroju dokonywała zakupów nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz.U. 2021, poz. 217). Przyjęte zasady rachunkowości określa Zarządzenie Nr 6/2014 z dnia 16-04-2014 r. Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości .

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje;

- Bilans jednostki,
- Rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy)
- Informację dodatkową tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowej informacji i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkownika a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3500 zł , objęte są ewidencją ilościowo wartościową na koncie „ pozostałych środków trwałych”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i przekraczającej 3500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- zbiory biblioteczne , bez względu na ich wartość , wprowadza się do ewidencji wartościowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministerstwa Kultury i Sztuki.

Jednostka kultury przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publicznoprawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową w systemie o nazwie Rewizor autorstwa firmy INSERT - z licencją programu Nr: RY1 S2- 21C9R ZSU4 – XKAWL- NKFUE .  
Dane liczbowe w sprawozdaniu uzyskane z wydruków komputerowych ujęte zostały w pełnych złotych oraz groszach.

## **B. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **I. Objąsnienia do bilansu**

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej „Izerka” w Świeradowie -Zdroju za 2021 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie: 737.043,80 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje strata netto w kwocie: 18,14 zł.

**Na poszczególne pozycje bilansu składają się :**

**po stronie aktywów: 737.043,80 zł**

- Aktywa trwałe - stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: **737.043,80 zł** wynikającą z wartości brutto w kwocie: 946.121,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w kwocie 209.077,20 zł,
- Aktywa obrotowe - w kwocie: **0 zł** na który składa się;  
- środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie: 0 zł.

**po stronie pasywów: 737.043,80 zł**

- Fundusz własny jednostki w kwocie: **0 zł** na który składa się:  
- Kapitał podstawowy w kwocie: 18,14 zł oraz strata netto w kwocie: 18,14 zł.
- Zobowiązania i rezerwy - składa się Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie: **737.043,80 zł**. Przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, wpływ dotacji celowej na rozbudowę obiektu biblioteki ( zgodnie z art. 41 ust.2 ustawy o rachunkowości zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększającą stopniowo przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacji środków trwałych).

### **II. Objąsnienia do rachunku zysków i strat:**

**I. Przychody netto wynosiły: 382.994,87 w tym**

- dotacja od organizatora – 376.744,87,00 zł,
- dotacja z Biblioteki Narodowej – 6.250,00 zł.

**II. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły: 24.865,18 zł w tym :**

- środki pieniężne otrzymane od czytelników na odnowienie księgozbioru – 1.628,50 zł,
- darowizny rzeczowe w postaci zbiorów bibliotecznych – 300,00 zł,
- odpisy z tytułu równoległego do amortyzacji nabytego środka trwałego – 22.936,68 zł.

**III. Koszty działalności wynosiły: 381.678,76 zł w tym :**

- amortyzacja – 61.663,47 zł,
- zużycie materiałów i energii – 38.785,75 zł,
- usługi obce – 18.753,16 zł,
- podatki i opłaty – 360,90 zł,
- wynagrodzenia – 235.196,94 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia – 53.117,97 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT – 8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe i działalność kulturalną, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W roku obrotowym jednostka osiągnęła stratę bilansową netto w wysokości: 18,14 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2021 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej „Izerka” w Świeradowie-Zdroju :

- należności nie wystąpiły,
- zobowiązania krótkoterminowe nie wystąpiły.

**III. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:**

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej Świeradów - Zdrój na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosi 5 osób , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4 etaty, w tym:

- dyrektor – 1 osoba - 1 etat,
- główny księgowy – 1 osoba - ¼ etatu,
- kustosz – 2 osoby- 2 etaty,
- bibliotekarz – 1 osoba- 3/4 etatu.

**IV. Dane uzupełniające:**

**Główne składniki aktywów trwałych / pasywów**

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego 2021	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2021
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Konto 011- środki trwałe w tym:	946.121,00	0,00	0,00	946.121,00
1. Budynki i i lokale	917.466,00	0,00	0,00	917.466,00
2. Maszyny i urządzenia	5.765,00	0,00	0,00	5.765,00
3. Grunty	22.890,00	0,00	0,00	22.890,00
Konto 013 – Pozostałe środki trwałe	119.758,68	7.075,11	4.143,77	122.690,02
Konto 014 – Zbiory biblioteczne	358.150,69	31.651,68	1.327,54	388.474,83
Konto – 020 Wartości niematerialne i prawne	7.850,08	0,00	0,00	7.850,08
Konto – 070 Umorzenie środków trwałych stopniowo	186.140,524	22.936,68	0,00	209.077,20
Konto – 071 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.850,08	0,00	0,00	7.850,08
Konto – 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	119.758,68	7.075,11	4.143,77	122.690,02
Konto- 073 Umorzenie zbiorów biblioteczny	358.150,69	31.651,68	1.327,54	388.474,83
Konto – 800 Kapitał podstawowy	25208,48	0,00	25190,34	18,14
Konto-846 Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	759.980,48	0,00	22.936,68	737.043,80

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej**  
**w Świeradowie - Zdroju**

*Anna Lesiak*  
**Anna Lesiak**

Świeradów-Zdrój, 02-02-2022 r.

**DYREKTOR**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej**  
*mgr Krystyna Piotrowska*

**Miejska Biblioteka Publiczna**  
**"IZERKA"**  
**ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2A**  
**59-850 Świeradów Zdrój**  
**tel.: 75/7816394**  
**NIP: 616-12-75-604 Regon: 231086184**