

Miejska Biblioteka Publiczna
„ I Z E R K A „
ul. Marii Skłodowskiej- Curie 2A
59-850 Świeradów -Zdrój
REGON- 231086184
NIP-616-12-75-604

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Miejskiej Biblioteki Publicznej „ Izerka” w Świeradowie -Zdroju
za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r. – załącznik nr 1
2. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy – załącznik nr 2
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego – załącznik nr 3

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Dyrektor jednostki

.....
/ data i podpis/

.....
/ data i podpis/

Świeradów -Zdrój, 25-01-2024 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023**

**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, 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 10.000,00 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 10.000,00 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.

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 2023 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie: **691.170,44 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje strata netto w kwocie: **0,00 zł**.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

po stronie aktywów: 691.170,44 zł

- Aktywa trwałe - stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: **691.170,44 zł** wynikającą z wartości brutto w kwocie: 946.121,00 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w kwocie 254.950,56 zł,
- Aktywa obrotowe - w kwocie: **0 zł** na który składa się;
- środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie: 0 zł.

po stronie pasywów: 691.170,44 zł

- Fundusz własny jednostki w kwocie: **0 zł** na który składa się:
- Kapitał podstawowy w kwocie: **0,00 zł** oraz strata netto w kwocie: **0,00 zł**.
- Zobowiązania i rezerwy - składa się Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie: **691.170,44 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: 480.987,07 w tym:

- dotacja od organizatora – 480.987,07 zł,

II. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły: 25.609,68 zł w tym :

- środki pieniężne otrzymane od czytelników na odnowienie księgozbioru – 1.833,00zł,
- darowizny rzeczowe w postaci zbiorów bibliotecznych – 840,00 zł,
- odpisy z tytułu równoległego do amortyzacji nabytego środka trwałego – 22.936,68 zł.

III. Koszty działalności wynosiły: 506.596,75 zł w tym :

- amortyzacja – 59.544,82 zł,
- zużycie materiałów i energii – 53.747,73 zł,
- usługi obce – 30.059,00 zł,
- podatki i opłaty – 360,90 zł,
- wynagrodzenia – 298.672,42 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia – 64.211,88 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 zysk/stratę bilansową netto w wysokości: 0,00 zł.

Wg stanu na dzień 31.12.2023 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 2023 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 2023	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 2023
		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	125.351,59	6.632,75	0,0	131.984,34
Konto 014 – Zbiory biblioteczne	419.662,41	29.975,39	1.925,77	447.712,03
Konto – 020 Wartości niematerialne i prawne	7.850,08	000	7.850,000	0,00
Konto – 070 Umorzenie środków trwałych stopniowo	232.013,88	22.936,68	0,00	254.950,56
Konto – 071 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	7.850,08	0,00	7.850,00	0,00
Konto – 072 Umorzenie pozostałych środków trwałych	125.351,59	6.632,75	0,00	131.984,34
Konto- 073 Umorzenie zbiorów biblioteczny	388.474,83	32.857,17	1.669,59	447.712,03
Konto-846 Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	714.107,12	0,00	22.936,68	691.170,44

Sporządził: Główny Księgowy
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie-Zdroju
Anna Leśniak

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Świeradowie-Zdroju
Krystyna Piotrowska

Świeradów-Zdrój, 25-01-2024 r.

