

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Bielsku Podlaskim przy ul. Kazimierzowskiej 14 jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zmianami) oraz statut nadany Uchwałą Nr XXV/137/04 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 31 sierpnia 2004 r. Miejska Biblioteka Publiczna zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Miasto Bielsk Podlaski pod pozycją numer 2 i posiada osobowość prawną. Terenem działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest miasto Bielsk Podlaski.
2. Podstawowym zadaniem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich poprzez gromadzenie, dokumentowanie i udostępnianie swoich zbiorów.
3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2022 roku i kończący się 31 grudnia 2022 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2022 jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Dyrektorem od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. jest Pani Iwona Bielecka-Włodzimirow.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. jest Pani Alina Kordziukiewicz.
10. Ewidencję księgową prowadzi się w systemie INFO-SYSTEM - Księgowość Budżetowa.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz 1983 z późn. zmianami) a także zgodnie z Zarządzeniem

Dyrektora Nr 7/2008 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim z dnia 10.11.2008r. regulującym zasady gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 składa się z:

- a) bilansu,
 - b) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - c) informacji dodatkowej.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny, wiarygodności, indywidualnej wyceny, istotności i kontynuacji działalności.
 3. W Miejskiej Bibliotece Publicznej dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmianami). Odpisów dokonuje się co miesiąc.
 4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00 zł są księgowane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową, a wartości od 200,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i dokonuje się jednorazowego umorzenia.
 5. Wartości niematerialne i prawne , których cena nabycia nie przekracza 200,00 zł księgowane są w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania, wprowadza się tylko do ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 200,00 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytku.
 6. Środki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane zgodnie z metodą opisaną w pkt. 3.
 7. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
 8. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
 9. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.
 10. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
 11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe i celowe od organizatora lub innych podmiotów.

III. Dodatkowa informacja i objaśnienia do bilansu.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim za rok 2022 zamyka się po

stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 421.433,05 zł

AKTYWA:

A. Aktywa trwałe na kwotę 378.155,67zł.

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 378.155,67 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 374.867,95 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 3.287,72 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

B. Aktywa obrotowe na kwotę 43.277,38 zł

Należności krótkoterminowe w kwocie 5.300,00 zł z tytułu:

- a) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych– kwota 5.300,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 37.977,38zł:

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 23.076,43 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 3.160,97 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 11.739,98 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

PASYWA:

A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 64.740,36zł

1. Kapitał podstawowy w kwocie 67.805,37 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2021 r. w kwocie 88.261,63 zł , zmniejszony o stratę za 2021 r. – 20.456,26 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 3.065,01 zł za 2022 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 356.692,69zł

I. Rezerwy na zobowiązania. Nie tworzono rezerw na zobowiązania.

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 11.739,98zł. Są to środki, które firma TERMO FASADA Spółka z o.o. Solniczki wniosła jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady – na kwotę 11.739,98 zł.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 14.275,02 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 5.814,05 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w

kwocie 997,81 zł

- zobowiązania wobec MPEC w Bielsku Podlaskim za energię ciepłą w kwocie 654,12 zł

- zobowiązania wobec ENERGA –OBRÓT SA w Gdańsku za energię elektryczną w kwocie 2.434,31 zł

- zobowiązanie wobec Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. Z o. o. w Bielsku Podlaskim za wywóz nieczystości w kwocie 200,01 zł

- zobowiązanie wobec securitas Service Sp z o.oo w Warszawie za monitorowanie obiektu w kwocie 196,80

- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.331,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 8.460,97 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 330.677,69 zł. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w kwocie 330.677,69 zł - jest to dotacja celowa od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego uzyskana w dniu 28.09.2018 r. w kwocie 343.899,13 zł , oraz dotacja z budżetu miasta (wkład własny) w kwocie 26.900,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku, które są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do umorzenia powstałego środka trwałego.

IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 3.065,01 zł

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 33.919,12zł w tym:

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 33.919,12zł.

Składają się na to wpłaty za wynajem pomieszczeń, usługi za drukowanie, kserowanie, bindowanie.

B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 1.175.672,35 zł przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj kosztu	Kwota	% w ogólnej kwocie kosztów
1	2	3
Amortyzacja	26.189,79	2,24%
Zużycie materiałów i energii	180.510,81	15,35%
Usługi obce	22.153,08	1,88%
Podatki i opłaty	18.019,90	1,53%
Wynagrodzenia	757.720,91	64,45%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161.662,39	13,75%
Pozostałe koszty rodzajowe	9.415,47	0,80%
Ogółem	1.175.672,35	100 %

C. Strata ze sprzedaży – 1.141.753,23zł

D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1.136.618,26 zł to:

a) dotacje w kwocie 1.123.135,00 zł

b) inne przychody operacyjne w kwocie 13.483,26 zł, to przychody z tytułu darowizny, odszkodowanie za szkodę oraz z tytułu dotacji celowej zaksięgowanej na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a odniesionej w pozostałe przychody operacyjne w roku 2022 proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego.

E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.

F. Strata z działalności operacyjnej 5.134,97zł

G. Przychody finansowe w kwocie 2.069,96zł są to odsetki bankowe.

H. Koszty finansowe nie wystąpiły.

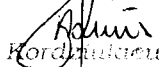
W 2022 roku średnie zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Bielsku Podlaskim wynosiło 13,5 etatu :

- dyrektor - 1 etat
- pracownik merytoryczny - 9 etatów
- administracja - 1,5 etatu
- pracownik gospodarczy - 2 etaty

Bielsk Podlaski 2023.03.28

Sporządził


GŁÓWNY KASJEROWY


Alina Kordulakiewicz

Zatwierdził

DYREKTOR

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Bielsku Podlaskim


mgr Izabela Bielicka-Włodzimirou