

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. B. PRUSA W MŁAWIE ZA ROK 2020 – 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 2020 r. poz. 713 z późn. zm.),
4. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.),
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1175)
6. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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, Filia Nr 2 ul. Sienkiewicza 13/14 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.

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:	795 893,50	48 333,87		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	0,00	29 585,56		29 585,56
Gr. IV - Serwer Power Edge T310	0,00	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 trwałe razem: z tego:	743 588,50	6 041,74		749 630,24
Budynek	702 200,00			702 200,00
Serwer Power Edge T310-2	0,00	3 698,20		3 698,20
Serwer Power Edge T310	0,00	2 343,54		2 343,54
Kopiarka IR2020	7 198,00			7 198,00
Regał przesuwny RP24630	34 190,50			34 190,50

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:	1 646 355,85	177 384,18	81 419,77	1 742 320,26
Pozostałe środki trwałe	83 578,73	123 934,74	45 826,93	161 686,54
Zbiory biblioteczne	1 562 777,12	53 449,44	35 592,84	1 580 633,72

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 trwałe razem: z tego:	1 646 355,85	177 384,18	81 419,77	1 742 320,26
Pozostałe środki trwałe	83 578,73	123 934,74	45 826,93	161 686,54
Zbiory biblioteczne	1 562 777,12	53 449,44	35 592,84	1 580 633,72

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:	1 573,80	82 037,91	24 338,18	59 273,53
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1 573,80			1 573,80
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	0,00	6637,76		6637,76
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	0,00	8 297,18	8 297,18	0,00
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	0,00	4 288,68		4 288,68
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	0,00	3 216,46	3 216,46	0,00
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,44		2 934,44
Moduł serwera OPAC WWW oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 773,14		6 773,14
Moduł serwera katalogu dziecięcego - MOLIK	0,00	9 213,14		9 213,14
Moduł serwera Z.39.50 oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 773,14		6 773,14
Moduł definicja MARC oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 407,13		6 407,13
Program e-SOD	0,00	6 353,10	6 353,10	0,00
Program Kaspersky BUISNESS Space Security	0,00	6 471,44	6 471,44	0,00

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:	1 573,80	82 037,91	24 338,18	59 273,53
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1 573,80			1573,80
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	0,00	6637,76		6637,76
Moduł katalogowania +Z39.50 - oprogramowania bibliotecznego	0,00	8 297,18	8 297,18	0,00
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	0,00	4 288,68		4 288,68
Moduł gromadzenia – oprogramowania bibliotecznego	0,00	3 216,46	3 216,46	0,00
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,46		2 934,46
Moduł wypożyczeń i zamówień – oprogramowania bibliotecznego	0,00	2 934,44		2 934,44
Moduł serwera OPAC WWW oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 773,14		6 773,14
Moduł serwera katalogu dziecięcego - MOLIK	0,00	9 213,14		9 213,14
Moduł serwera Z.39.50 oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 773,14		6 773,14
Moduł definicja MARC oprogramowania bibliotecznego	0,00	6 407,13		6 407,13
Program e-SOD	0,00	6 353,10	6 353,10	0,00
Program Kaspersky BUISNESS Space Security	0,00	6 471,44	6 471,44	0,00

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2020 r. wynosi – 94 597,13 zł.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych wystąpiły należności bieżące w kwocie 3,63 zł.

Należności wymagalne również nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 1 277,40 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2020 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 2020 r.	Zwiększenia 2020 r.	Zmniejszenia 2020 r.	Bilans zamknięcia 2020 r.
53 510,98	75,05		53 586,03

Analiza funduszu na 31.12.2020 r.

Środki trwałe	+ 844 227,37
Umorzenia środków trwałych	- 749 630,24
Należności	+ 3,63
Kasa	+ 0,00
Środki na rachunku bieżącym	+ 1 277,40
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 42 292,13

Razem	+ 53 586,03

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 2020 roku nie tworzyła funduszu socjalnego – zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 21 703,64 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 2020 roku to zysk w kwocie 75,05 zł, jest to zysk bilansowy.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów 42 292,13

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2020 przedstawia się następująco :

1. Przychody
w 2020 r. uzyskano łącznie przychody : **1 216 060,15**

2. Koszty
w 2020 r. koszty uzyskania przychodów: **1 215 985,10**

Struktura przychodów:

1. Przychody ze sprzedaży usług	13 349,69
2. Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 62 500,0,8 zł z tytułu dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	930 947,41
3. Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa Priorytet 1 - „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych”	16 154,00
4. Dotacja celowa w ramach programu Koalicje dla Niepodległej "Wiktoria 1920"	11 230,00
5. Przychody finansowe (odsetki bankowe)	127,14
5. Pozostałe przychody w tym	244 251,91
- wpłaty za zagubione książki i upomnienia,	28,00
- przychody z tytułu zwrotu składek ZUS marzec- maj w ramach tarczy antykryzysowej Covid 19	30 626,36
- książki darowane	10 669,14
- książki odnalezione	0,00
- wynagrodzenie płatnika podatku od osób fizycznych 0,3%	142,00
- nieodpł. Otrzymane wartości niemater, i prawnych.	82 037,91
- nieodpł. otrzymane środki trwałe	120 748,50

Struktura kosztów według rodzajów

400 - Amortyzacja **262 064,84**
w tym;

1. Amortyzacja środków trwałych	6 041,74
2. Amortyzacja pozostałych środków trwałych	120 535,75
3. Amortyzacja księgozbioru	53 449,44
4. Amortyzacja księgozbioru nieodpłatnie otrzymane, odkupione przez czytelników , itp.	82 037,91

401 - Zużycie materiałów i energii **79 167,14**
w tym:

1. Materiały biurowe	3 803,59
2. Prenumerata czasopism	5 050,80
3. Zakup środków czystości	3 118,59
4. Zakup książek dla 6-latków	2 350,00
5. Organizacja imprez i konkursów dla czytelników	763,79
6. Zakupy bieżące	8 435,28
7. Zakup programów antywirusowych i aktualizacji	826,62
8. Zakup wyposażenia	4 879,84
9. Zakup folii do książek	749,56
10. Zakupy dotyczące zadań biblioteki powiatowej	573,73
11. Zakupy związane z dotacją koalicja dla Niepodległej #Wiktoria 1920”	1 602,00
11. Energia elektryczna	19 244,67
12. Woda i kanalizacja	1 272,16
13. Centralne ogrzewanie	26 496,51

402 - Usługi obce **55 500,63**
w tym:

1. Czynsze: Filia Nr 2	7 645,68
------------------------	----------

2. Konserwacja ksero	600,00
3. Konserwacja i monitoring systemów p. poż.	6 248,40
4 .Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	1 939,55
5. Bieżące naprawy i remonty	2 016,80
6. Opłaty RTV	735,45
7. Wywóz nieczystości	661,10
8. Opłaty internetowe	4 482,08
9. Różne usługi	10 987,77
10. Monitoring MBP	1 033,20
11. Przeglądy techniczne	1 983,60
12. Serwis programu bibliotecznego „Patron”	6 765,00
13. Opłaty bankowe	576,00
14. Usługi związane z dotacją Koalicja dla Niepodległej # Wiktoria 1920	8 878,00
15. Różne usługi dotyczące zadań biblioteki powiatowej	948,00

403 – Podatki i opłaty **24,60**
w tym

1. Opłaty notarialne	24,60
----------------------	-------

404 - Wynagrodzenia **679 688,05**
w tym:

1. Wynagrodzenia osobowe	625 243,99
2. Wynagrodzenia osobowe dotyczące zadań biblioteki powiatowej	49 169,06
3. Wynagrodzenia bezosobowe	2 325,00
4. Wynagrodzenia bezosobowe - Koalicja dla Niepodległej # Wiktoria 1920	750,00
5. Wynagrodzenia bezosobowe dotyczące biblioteki powiatowej	2 200,00

405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **137 428,22**
w tym:

1. ZUS zakładu	98 403,62
2. ZUS zakładu dotyczy zadań biblioteki powiatowej	8 379,09
3. Fundusz Pracy	6 345,77
4. Fundusz Pracy dotyczy zadań biblioteki powiatowej	1 004,24
5. ZFŚS - świadczenie urlopowe	20 153,38
6. ZFŚS - świadczenie urlopowe dotyczy zadań biblioteki powiatowej	1 550,26
7. Środki bhp i odzież ochronna dla pracowników	276,86
8. Szkolenia pracowników	1 130,00
9. Szkolenia pracowników dotyczy zadań biblioteki powiatowej	0,00
10. Badania lekarskie pracowników	185,00

409 - Pozostałe koszty **2 111,62**
w tym:

1. Podróże służbowe	0,00
2. Podróże służbowe dotyczy zadań biblioteki powiatowej	545,62
3. Ubezpieczenie mienia MBP	1 566,00

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 31.12.2020r.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 13 osób czyli 12 etatów.

Dyrektor – 1 etat
Administracja – 1 etat
Bibliotekarze – 7 etatów
Informatyk – 1/2 etatu
Sprzątaczką – 1 etat
Pracownik gospodarczy – 1/2 etatu
Bibliotekarz – 1 etat dotyczy zadań biblioteki powiatowej

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w 2020 roku zmienił się w stosunku do roku 2019 o 1,75 etatu (o 1/4 etatu – pracownik biblioteki powiatowej zwiększenie).

W 2020 r. zmniejszenie o 2 etaty (1/2 główny księgowy, 1/2 administracja, 1 etat bibliotekarz).

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Monika Piotrkowska

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w Mławie

mgr Agnieszka Gorczyńska