

**ZARZĄDZENIE NR 177/2022  
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 24 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego  
samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej  
im. C. K. Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu za 2021 r. obejmujące:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2021 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 14.718.387,55 zł, stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat za 2021 r., stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Tabele ruchu środków trwałych oraz zmiany w amortyzacji w 2021 r., stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Informację dodatkową, stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierzam Naczelnikowi Wydziału Rozwoju i Promocji Miasta Urzędu Miasta Bolesławiec.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta

**Piotr Roman**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 177/2022  
Rady Miasta Bolesławiec  
z dnia 24 czerwca 2022 r.

Miejska Bibliotek Publiczna im. C. K. Norwida w Bolesławcu - Centrum Wiedzy		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz.z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)</b>	<b>14 540 759,54</b>	<b>15 229 441,89</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>374 919,24</b>	<b>335 923,54</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)</b>	<b>335 923,54</b>	<b>265 851,06</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Fundusz zapasowy = f. zakładu w szoz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwowy w instyt kultury</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>14 540 759,54</b>	<b>15 229 441,89</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe	14 540 759,54	15 229 441,89	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>38 995,70</b>	<b>70 072,48</b>
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	201 060,10	201 060,10	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 343 468,31</b>	<b>15 128 816,15</b>
b)	budynki i budowle	12 187 619,15	12 517 417,79	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 770,13	92 264,41	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 133 310,16	2 418 699,59	*	długoterminowa	0,00	0,00
f)	dzieła sztuki			*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	*	krótkoterminowe		0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>177 628,01</b>	<b>235 297,80</b>	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	e)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>27 207,41</b>	<b>100 848,85</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3.	Wobec pozostałych jednostek		91 161,29
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	15 230,87	21 277,44
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 219,07</b>	<b>6 811,04</b>	*	do 12 miesięcy	15 230,87	21 277,44
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 219,07	6 811,04	e)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	114,07	260,94	f)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	90,10	g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	Inne	1 105,00	6 460,00	h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	69 883,18
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	i)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>171 012,60</b>	<b>221 989,44</b>	j)	inne		0,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 012,60	221 989,44	4.	fundusze specjalne	11 976,54	9 687,56
b)	w pozostałych jednostkach			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 316 260,90</b>	<b>15 027 967,30</b>
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 316 260,90	15 027 967,30
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171 012,60	221 989,44	*	długoterminowe	14 316 260,90	15 027 967,30
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	163 891,66	218 285,88	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze	7 120,94	3 703,56				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 396,34</b>	<b>6 497,32</b>				
	<b>Suma aktywów</b>	<b>14 718 387,55</b>	<b>15 464 739,69</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>14 718 387,55</b>	<b>15 464 739,69</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 177/2022  
Rady Miasta Bolesławiec  
z dnia 24 czerwca 2022 r.

Miejska Biblioteka Publiczna im. C. K. Norwida w Bolesławcu - Centrum Wiedzy		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy: 2021	za poprzedni rok obrotowy: 2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 921 934,04</b>	<b>1 890 245,14</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 192,04	13 426,14
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość	0,00	0,00
II	dotatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 897 742,00	1 876 819,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 662 511,61</b>	<b>2 626 750,62</b>
I	Amortyzacja	712 851,85	708 217,16
II	Zużycie materiałów i energii	369 934,37	432 814,67
III	Usługi obce	264 562,89	192 729,93
IV	Podatki i opłaty	13 706,00	13 187,00
V	Wynagrodzenia	1 054 425,19	1 057 030,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	231 376,55	215 053,67
	- w tym emerytalne	2 561,32	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 654,76	7 718,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-740 577,57</b>	<b>-736 505,48</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>779 862,34</b>	<b>807 176,84</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	47 745,00	76 123,14
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	732 117,34	731 053,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>227,00</b>	<b>535,61</b>
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	227,00	535,61
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>39 057,77</b>	<b>70 135,75</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II	Odsetki	0,00	0,00
V	Inne	0,00	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>59,07</b>	<b>63,27</b>
I	Odsetki	59,07	63,27
IV	Inne	0,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>38 998,70</b>	<b>70 072,48</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>38 995,70</b>	<b>70 072,48</b>

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 177/2022  
Rady Miasta Bolesławiec  
z dnia 24 czerwca 2022 r.

Tabela ruchu środków trwałych w 2021

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01.01.2021	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
1. Grunty	201 060,10					201 060,00
2. Budynki i budowle	13 295 844,82					13 295 844,82
3. Maszyny i urządzenia	340 702,40					340 702,40
4. Wartości niem.i pr.	46 278,42					46 278,42
5. Inne środki trwałe	3 019 603,02		24 169,50			3 043 772,52
<b>RAZEM</b>	<b>16 903 488,76</b>	<b>0,00</b>	<b>24 169,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 927 665,16</b>

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2021

	Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01.01.2021	aktualizacja	amortyzacja za rok 2021	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2021	stan na 01.01.2021	stan na 31.12.2021
	8	9	10	11	12	13	14	15	
1. Grunty	0,00	0	0	0	0	0	0	201 060,10	201 060,10
2. Budynki i budowle	778 427,03		329 798,64				1 108 225,67	12 517 417,78	12 187 619,15
3. Maszyny i urządzenia techniczne	248 437,99		73 494,28				321 932,27	92 264,41	18 770,13
4. Wart. niem. i pr.	46 278,42						46 278,42	0,00	0,00
5. Inne śr. trwałe	600 903,43		309 558,93				910 462,36	2 418 699,59	2 133 310,16
<b>RAZEM</b>	<b>1 674 046,87</b>	<b>0,00</b>	<b>712 851,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 386 898,72</b>	<b>15 229 441,88</b>	<b>14 540 759,54</b>

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 r.**

**MIEJSKIEJ BLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. C. K. NORWIDA - CENTRUM WIEDZY  
W BOLESŁAWCU**

**Zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.**

**1. Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, jest samorządową instytucją kultury Gminy Miejskiej Bolesławiec.

Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018/2/92 w dniu 25.03.1992 r. (z późniejszymi aktualizacjami).

Jednostce nadany został:

1. numer statystyczny REGON 001028414
2. numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
3. numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne,
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników: informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- udostępnia urządzenia elektroniczne (możliwość korzystania z internetu, gry),
- prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów,
- udostępnia pomieszczenia biblioteczne na szkolenia, konferencje.
- prowadzi działalność edukacyjną w zakresie ochrony środowiska

**2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony.**

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie i jej czas w obecnej chwili nie jest ograniczony.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.**

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31.12.2021 w złotych polskich.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2020 r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz jako okres porównywalny 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

### **4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.**

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

### **5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1. Bilansu,
2. Rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. Tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. Informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2021 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

### **6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.**

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałaby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast nadal z użyczonej bezpłatnie, nieamortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71 422,52 zł. Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

Ponadto Biblioteka, w wyniku porozumienia z Firmą AMAZON, otrzymała do użytkowania w ramach "AMAZON STEM KINDLOTEKA", wyposażenie pracowni o wartości ogólnej 22 190,00 zł (meble, czytniki, tablety). Zaznaczyć należy, że wyposażenie stanowi własność Firmy AMAZON.

## **7. Środki trwałe**

Środki trwałe Biblioteka ujmuje w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za wartość nabycia uważa wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

**Amortyzację** środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka prowadzi według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 do 50 000 stosuje się stawki i metody przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość jest wyższa według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) od 3500 do 10000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo.
- b) od 1500 do 3500 zł i okresie używania powyżej rok objęte są ewidencją wartościowo ilościową i traktowane są jak materiały, usługi niematerialne, tzn. że obciążają koszty zużycia materiałów lub usług w dacie zakupu.

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1. budynki	stawka 2,5%
2. zestawy komputerowe	stawka 30%
3. urządzenia	stawka 20%

## **8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia**

## **9. Rezerwy na zobowiązania**

Nie tworzone w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, jak również rezerw na inne zobowiązania.

Środki na sfinansowanie nagród i odpraw emerytalnych MBP-CW zabezpiecza poprzez planowanie wysokości ich wypłat, które następnie sfinansowane są dotacją budżetową.

Poziom wypłat tych świadczeń jest w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyień.

## **10. Zapasy**

Z uwagi na charakter działalności zapasy nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

## 11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31.12.2021 r. ukształtował się na poziomie 1 219,07 zł i w dużej części (1 105,00 zł) odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Pozostała kwota należności dotyczy rozliczeń z odbiorcami (114,07 zł).

Środki **pieniężne w walucie obcej** - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2021 r. nie wystąpiło zdarzenie, które należałoby rozliczyć zgodnie z zasadami rozliczania poniesionych kosztów w walutach obcych.

## 12. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

Ogółem, na 31.12.2021 r. ukształtowały się w wysokości 171 012,60 zł

z czego:

- stan kasy wyniósł	2 841,89 zł
- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych (w tym na rachunku ZFŚS 11 094,72 zł)	161 049,77 zł
- środki pieniężne w drodze	7 120,94 zł

## 13. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie wystąpiły w 2021 r.

## 14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą: prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła **5 396,34 zł**

w tym z tytułu:

- prenumeraty	1 985,97 zł
- dostępu do bazy elektronicznych książek i wyszukiwarki	2 214,60 zł
- obsługi urządzeń elektronicznych i technicznych	1 195,77 zł

## 15. Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia środków trwałych zakupionych z własnych środków,



4. strat i zysków,
5. z pozyskania środków trwałych z darów lub bezpłatnego przekazania, a nie podlegających amortyzowaniu.

Na koniec 2021 r. wartość funduszu zwiększyła się o 38 995,70 zł, tj. o kwotę dodatniego wyniku finansowego do wysokości ogólnej 374 919,24 zł.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 11 976,54 zł

## **16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2021 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł **14 316 260,90 zł**.

Wartość ta odnosi się głównie do nierozliczonych środków trwałych pozyskanych przez MBP-CW nieodpłatnie w dniu 29 listopada 2018 r., t.j. nowego obiektu Biblioteki – Centrum Wiedzy wraz z wyposażeniem oraz inwestycji zrealizowanych w 2021 r., a sfinansowanych dotacją celową z Urzędu Miasta.

Od 1 stycznia 2012 r. środki trwale otrzymane nieodpłatnie od organizatora oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów (art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie.

## **17. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.**

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki). W 2021 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych, powstałych w grudniu, wyniósł na dzień 31.12.2021 r. 27 207,41 zł, w tym:

- z tytułu dostaw materiałów i usług w grudniu 2021	15 230,87 zł
- funduszu ZFŚS	11 976,54 zł

-

## **18. Podatek dochodowy**

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

Biblioteka nie dokonała jeszcze rozliczenia podatkowego za rok obrachunkowy, jednak wstępnie można stwierdzić, że rok 2021 r. zakończy się bez obciążenia podatkowego.

## **19. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki**

Zobowiązania takie w 2021 roku nie wystąpiły.

**20. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Zobowiązania takie w 2021 r. nie wystąpiły.

## **INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

**Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.**

### **A. Struktura rzeczowa działalności – przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**

W 2021 r. Biblioteka – Centrum Wiedzy uzyskała przychody ze sprzedaży o ogólnej wartości **1 921 934,04**.

Przychody te obejmują:

1. Wpływy z usług własnych w kwocie (I)	<b>24 192,04</b>
- usługi reprograficzne	196,80
- wpłaty czytelników za przekroczenie terminu oddawania książek	23 666,04
- wpłaty z usługi międzybiblioteczne	329,20
2. Wpływy z dotacji organizatora <b>na działalność podstawową</b>	<b>1 897 742,00</b>
3. W okresie obrotowym Biblioteka pozyskała dodatkowe środki na realizację zadań podstawowych, tj.: pozostałe dotacje	<b>47 745,00</b>
- dotacja MKiDN na zakup nowości wydawniczych	35 000,00
- dotacja Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska we Wrocławiu	12 745,00
4. Pozostałe przychody operacyjne	<b>732 117,34</b>
- umorzenie śr. trwałych zakupionych z dotacji i darowanych	711 706,40
- dary książkowe	9 495,70
- zwrot kosztów	334,80
- sprzedaż wycofanych książek	5 373,73
- zwrot za karty czytelnicze	5 206,71

### **B. Koszty działalności**

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2021 r. ogółem	<b>2 662 511,61</b>
- Amortyzacja	712 851,85
- zużycie materiałów i energii	369 934,37
- usługi obce	264 562,89
- podatki i opłaty (od nieruchomości)	13 706,00
- wynagrodzeń	1 054 425,19
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	231 376,55

– pozostałe koszty (podróże służbowe, nakłady na bezpieczeństwo i higienę pracy, dostawy kurierskie, koszty utylizacji)	15 654,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>227,00</b>
<b>F. Wynik na działalności operacyjnej (zysk)</b>	<b>39 057,77</b>
<b>H. Koszty finansowe (odsetki)</b>	<b>59,07</b>
<b>I. Wynik brutto</b>	<b>38 998,70</b>

**Straty i zyski nadzwyczajne – w 2021r. nie wystąpiły**

## **II. Informacja o sprawach osobowych**

**Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2021 r. 1 054 425,19**

### **W tym:**

– wynagrodzenia osobowe	973 808,38
– nagrody roczne	77 025,81
– nagrody jubileuszowe	3 591,00

Przeciętne zatrudnienie w 2021 r. wyniosło 20,84 osoby, tj. 17,4 etaty.

Średnie wynagrodzenie miesięczne brutto, przypadające na 1 etat wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 5 049,93 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 4 663,32 zł brutto.

## **III. ISTOTNIE OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

### **1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Miejska Biblioteka Publiczna im. C. K. Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu w 2021 r. realizowała zadania majątkowe o ogólnej wartości 24 169,50 zł polegające na:

1) Zakupie wyposażenia Centrum Wiedzy – Studio Dźwięku (zakup z własnych środków),	9 163,50
2) Zabezpieczenie przeciwkradzieżowe „KINDLOTOKI” (dotacja celowa Organizatora 15 000,00)	15 006,00

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzeniach wykazano w załączonych tabelach.

### **2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły

### **3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki**

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach polityki rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na organizację i funkcjonowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej - Centrum Wiedzy. Informacje liczbowe prezentowane w bilansie i rachunku zysków i strat zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego.

**Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu.**

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta Bolesławiec.