

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2022r.

Biblioteki Publicznej Gminy Mycielin wraz z filią w Dzierzbinie

Biblioteka Publiczna Gminy Mycielin jest samorządową instytucją kultury gminy Mycielin obejmującą Bibliotekę w Mycielinie, filię w Dzierzbinie oraz świetlicę w Mycielinie.

Zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) **informacja dodatkowa sporządzana jest w odpowiednio uproszczonej formie**, pominięte zostały te pozycje sprawozdania finansowego, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2022 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych **na 31.12.2022 roku** wynosi **737.629,44 zł**, w bilansie środki trwałe wykazane są w wartości netto, tj. po zróżnicowaniu o wartość umorzenia środków trwałych, które na 31.12.2022 roku wynosi **346.681,84 zł**
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2022 roku wyniosła **263.494,43 zł**, w bilansie zbiory biblioteczne nie występują, ponieważ w 100% umarzone są w miesiącu wprowadzenia do ewidencji księgowej zbiorów.
3. Wartość pozostałych środków trwałych (mebli i sprzętu) na **31.12.2022 roku** wyniosła **135.889,48 zł**, w bilansie pozostałe środki trwałe nie występują, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072”, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili przyjęcia do używania.
4. Wartość konta **020 „wartości niematerialne i prawne”** na **31.12.2022r.** wynosi **1.861,00 zł**, w bilansie również nie występują wartości niematerialne i prawne ponieważ skorygowane zostały o wartość umorzenia księgowanego na koncie „072” w myśl artykułu 16f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Zgodnie z powyższym saldo konta **072 „umorzenie pozostałych środków trwałych”** koryguje wartość początkową środków ujętych na kontach: **013 „Pozostałe środki trwałe”**, **014 „zbiory biblioteczne”** oraz **020 „wartości niematerialne i prawne”** i wobec tego wartość bilansowa tych kont jest zerowa.
5. Wartość materiałów na **31.12.2022 roku** wynosi **71.241,00 zł** i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

6. W bilansie na **31.12.2022 roku** wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **390.947,62 zł**.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2022 stosowała metody oceny:
 - przychody jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 7,
 - koszty jednostki ewidencjonowane są na kontach finansowych zespołu 4.
2. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Biblioteka sporządziła sprawozdanie finansowe za 2022 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2022 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora, dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych oraz dodatek dla podmiotów wrażliwych przeznaczony na zakup opału.

IV.

Na dzień 31.12.2022r. jednostka nie posiadała żadnych zobowiązań.

Należności na 31.12.2022r. w Bibliotece nie występowały.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na **31.12.2022 roku** przedstawia się następująco: 4 osoby zatrudnione na pełen etat na umowę o pracę w tym 1 osoba na zastępstwo pracownika przebywającego na urlopie wychowawczym, 1 osoba na na ¼ etatu oraz palacz na umowę zlecenie na okres grzewczy.
2. W stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie zmieniono sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe porównujące dane sprawozdań finansowych roku poprzedniego z rokiem obrotowym 2022.

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

| BILANS | 31.12.2021r. | 31.12.2022r. |
|---|---------------------|---------------------|
| Aktywa trwałe | 410.998,13 | 390.947,62 |
| Aktywa obrotowe | 38.028,40 | 71.283,80 |
| Kapitał własny | 38.028,40 | 71.283,80 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 410.998,13 | 390.947,62 |

| Rachunek zysków i strat | 31.12.2021r. | 31.12.2022r. |
|---|---------------------|---------------------|
| <u>Przychody:</u> | | |
| Dotacje | 344.003,04 | 410.157,81 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 21.048,53 | 20.050,53 |
| Przychody finansowe | 28,00 | 38,00 |
| <u>Koszty:</u> | | |
| Amortyzacja | 20.050,53 | 20.050,53 |
| Zużycie materiałów i energii | 55.727,46 | 65.498,83 |
| Usługi obce | 43.087,28 | 60.090,94 |
| Wynagrodzenia | 176.953,53 | 203.750,54 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 38.686,97 | 45.446,33 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1.697,10 | 2.153,77 |

Sporządził: Anna Staszak

.....
(sporządził)

.....
(zatwierdził)

Mycielin, dn. 30.03.2023r.