

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego za 2021r.

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 2021 i roku poprzedzającym dany rok obrotowy.

I.

1. Wartość środków trwałych **na 31.12.2021 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 31.12.2021 roku wynosi **326.631,31 zł**
2. Wartość księgozbioru w bibliotekach na 31.12.2021 roku wyniosła **248.298,33 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 **31.12.2021 roku** wyniosła **134.147,73 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 **31.12.2021r.** 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 **31.12.2021 roku** wynosi **38.001,00 zł** i jest to stan opału w Bibliotece w Mycielinie.

6. W bilansie na **31.12.2021 roku** wykazano **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** stanowiące przeniesioną z **Kapitału własnego** niezamortyzowaną wartość środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie w wysokości **410.998,13 zł**.

II.

1. Jednostka w roku sprawozdawczym 2021 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 2021 rok przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

III.

1. Biblioteka w 2021 roku otrzymała dotację podmiotową od organizatora oraz dotację z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych.

IV.

Na dzień 31.12.2021r. jednostka nie posiadała żadnych zobowiązań.

Należności na 31.12.2021r. w Bibliotece nie występowały.

1. Zatrudnienie w Bibliotece na **31.12.2021 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 2021.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Majchrzak

(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Myciecin
mgr Barbara Jarek

(kierownik jednostki)

BILANS	31.12.2020r.	31.12.2021r.
Aktywa trwałe	431.048,66	410.998,13
Aktywa obrotowe	9.151,70	38.028,40
Kapitał własny	9.151,70	38.028,40
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	431.048,66	410.998,13

Rachunek zysków i strat	31.12.2020r.	31.12.2021r.
<u>Przychody:</u>		
Dotacje	284.028,25	344.003,04
Pozostałe przychody operacyjne	20.639,51	21.048,53
Przychody finansowe	0,00	28,00
<u>Koszty:</u>		
Amortyzacja	20.050,53	20.050,53
Zużycie materiałów i energii	44.226,77	55.727,46
Usługi obce	28.247,72	43.087,28
Wynagrodzenia	174.583,89	176.953,53
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	35.992,28	38.686,97
Pozostałe koszty rodzajowe	1.148,44	1.697,10

Sporządził: Anna Staszak

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
Gminy Mycielin
mgr Danuta Jarek

.....
(kierownik jednostki)

Mycielin, dn. 31.03.2022r.