

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.

1. Od 1 stycznia 2000 roku Oleska Biblioteka Publiczna im. Jakuba Alberta Pieloka w Oleśnie, ul. Aleksandra 5 jest Instytucją Kultury, która prowadzi swoją działalność w oparciu o Statut nadany Uchwałą Nr XLIII/353/14 Rady Miejskiej w Oleśnie z dnia 25 marca 2014 r.

Oleska Biblioteka Publiczna została wpisana do „Rejestru Instytucji Kultury” dnia 01.02.1999 r. pod numerem Nr I-4011/2.

Oleska Biblioteka Publiczna w dniu 03.08.2016 r. aktem notarialnym na mocy umowy darowizny otrzymała od Gminy Olesno na własność budynek wraz z gruntem. Na podstawie wyciągu z operatu szacunkowego z dnia 22 czerwca 2016 r. wartość rynkowa nieruchomości wynosi 1.765.000 zł, w tym działka gruntu 268.300 zł.

Wartość nieruchomości została zwiększona w ciągu roku na podstawie PT 84 z 18.10.2016 r. o koszt remontu przewodu wentylacji wykonanego przez Organizatora o wartość 34.410,62 zł.

2. Sprawozdania za ww. okres sporządzane są zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W ich skład wchodzi:

1. Bilans

2. Porównawczy rachunek zysków i strat

3. Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej

4. Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie Zarządzenia wewnętrznego Nr 3 Dyrektora Oleskiej Biblioteki Publicznej w Oleśnie z dniem 01.05.2000 r. wprowadzono do użytku „Zakładowy plan kont”.

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Oleskiego Muzeum Regionalnego w Oleśnie przy użyciu komputera wykorzystując program księgowy Comarch ERP Optima o numerze seryjnym 5000067362 firmy CDN Kraków

2. Księgi rachunkowe/ art. 12 ustawy o rachunkowości/ otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego

3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne – według wartości nominalnej,

5. Zgodnie z planem amortyzacji stosujemy następujące metody wyceny majątku trwałego:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza 10.000 zł stanowią koszty uzyskania przychodów, w miesiącu oddania tych składników majątkowych do używania. Oznacza to, że dokonujemy odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość nie przekracza 10.000 zł jednorazowo w miesiącu ich używania.
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.



- Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych z dotacji inwestycyjnych księguje się zmniejszając konto *Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów* a zwiększając konto *Pozostałe Przychody Operacyjne*
- Środki trwałe o wartości do 150zł objęte są ewidencją ilościową. Środki te traktowane są jako materiały a ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. W okresie sprawozdawczym w Oleskiej Bibliotece Publicznej było zatrudnionych na dzień 31.12.2023 r. 9 osób w przeliczeniu na etaty 7,35 w tym:

dyrektor	1,0 etatu
bibliotekarz	4,6 etatu
pracownicy obsługi	1,5 etatu
pracownik księgowości	0,25 etatu

2. W 2023 roku sieć bibliotek publicznych gminy obejmowała:

- Wypożyczalnia Główna OBP, Olesno
- Filia dla Dzieci, Olesno
- Filia w Bodzanowicach
- Filia w Borkach Wielkich
- Filia w Łomicy

Filie w Bodzanowicach i Borkach Wielkich są czynne 1 raz w tygodniu przez 4 godziny podczas dyżuru bibliotecznego.

3. Zgodnie ze swoimi zadaniami w ramach prowadzonej działalności Oleska Biblioteka Publiczna zajmowała się organizowaniem:

1. 8 wystaw, w tym min.:

- Wieś opolska na dawnej pocztówce
- Słowa jak kwiaty
- Agatha Christie – królowa zbrodni
- Śladami pierwszych turystów i fotografów – Tatry i Pieniny
- Na umrzyka skrzyni. Literacka portrety ludzi morza
- Józef Wilkoń – ilustracje
- Zamki i pałace Śląska Opolskiego
- Pszczoły Piotra Sochy

liczba zwiedzających: 1.226

2. Spotkania.

- 7 spotkań autorskich w tym:
- 4 dla dorosłych: Tędozja Świdorska, Krystyna Mirek, Grzegorz Kopiec, Danuta Gmur
- 3 dla młodzieży: Renata Piątkowska, Zofia Stanecka



- Liczba uczestników 325 :
- Dyskusyjny Klub Książki 9 spotkań – 64 uczestników,
- Biblioteczny Klub Robótek Ręcznych 11– 143 uczestników,
- Spotkanie klubu numizmatyków 11 – 69 uczestników,
- wycieczki - 19 uczestników 493
- spotkania autorskie – 4 liczba uczestników: 165,
- 3 dla dorosłych: Przemysław Piotrowski, Joanna Jax, Danuta Gmur
- 1 dla młodzieży: Marek Szołtysek,

3. Inne imprezy biblioteczne: 229 uczestników 4.065 m.in.

wycieczki, happeningi i inne m.in. Narodowe Czytanie: Nad Niemnem Elizy Orzeszkowej, Spotkania z Żywym słowem x 8, Z biblioteczną wizytą w ŚDS x 6, (Ty)dzień Pluszowego Misia x 7, CzytaMY oraz głośne czytania x 41, Spotkajmy sięw strefie gier x 72, Noc Bibliotek Absurdalne szukanie książek OBP – gra , Noc Bibliotek – pokazy filmu Moja mama Gorylica i Pamiętniki Tatusia Muminka, ferie i wakacje w bibliotece: x 11, Warsztaty Ilustracyjne Józefa Wilkonia, Bookcrossing x 3, MaMy czas spotkania dla młodych mam x 16

W 2023 roku w Oleskiej Bibliotece Publicznej odbyły się również:

1. 370 lekcji bibliotecznych i szkoleń liczba uczestników: 1.212
2. kwerendy i liczba udzielonych informacji: 4.626
3. liczba odsłon strony internetowej 23.387
4. liczba wejść do kartoteki regionalnej i zagadnieniowej 4.227
5. liczba wejść na stronę katalogu 1.597.359
6. liczba wprowadzonych i zmodyfikowanych rekordów 21.028

W Oleskiej Bibliotece Publicznej w Oleśnie w roku 2023 zarejestrowano **4.426** czytelników .

Ogółem w 2023 r. naszą instytucję odwiedziło **43.022** osób, w tym:

- wypożyczalnia 29.090 osób
- czytelnia 6.335 osób
- inne odwiedziny (wycieczki, spotkania autorskie , lekcje biblioteczne, zwiedzanie wystaw, Dyskusyjny Klub Książki i In.): 7.597 osób

Ogólna liczba wypożyczeń zbiorów ( książki + zbiory specjalne ) wyniosła **98.240** w tym:

- wypożyczeń na zewnątrz 89.417 w tym książek 87.547 wol.
- wypożyczeń na miejscu 8.823 wol.

Oprócz w/w wypożyczeń w serwisie LEGIMI(144 kody/rok) i ACADEMIKI wypożyczono 2.249 książek



Liczba wypożyczeń na jeden kod 15,62	
Liczba wypożyczeń na jednego zarejestrowanego czytelnika – 26,73 wol.	
Liczba wypożyczeń na 1 mieszkańca gminy wynosi	5,90 wol.
Wskaźnik liczby zarejestrowanych w bibliotece:	
1.Czytelnicy na stu mieszkańców gminy	22,11
2.Użytkownicy na stu mieszkańców gminy wynosi	26,63%
/liczba mieszkańców na 31.12.2023 16.623/	
Czytelnicy zarejestrowani w 2023	4.426
3.W roku 2023 zakupiono 1858 wol.książek o wartości	46.962,38
Zbiory specjalne w liczbie 11 wol. o wartości	235,23
Łączna suma zakupu zbiorów	47.197,61

W zbiorach posiadamy 97.731 książek, 395 czasopism oprawnych, 4.113 materiałów audiowizualnych, 446 dokumentów elektronicznych, 47 gier, 28 tytułów czasopism w prenumeracie

## **II. Przychody osiągnięte przez Oleską Bibliotekę Publiczną w okresie od 01.01-2023 do 31.12.2023**

1.Dotacja od Organizatora na działalność podstawową	690.000,00
2.Dotacja z Biblioteki Narodowej w Warszawie na „Zakup nowości wydawniczych”	16.154,00
6.Rozliczenie przychodów w wysokości odpowiadającej amortyzacji	46.203,23
7. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	15.584,17
- sprzedaż książek	100,00
- zwrot kosztów korespondencyjnych	270,50
- usługi ksero	63,80
- za zagubione książki	189,11
- darowizny książek	11.734,12
- pozostałe	3.226,64
Razem Przychody	767.941,40

## **III. Koszty poniesione przez Oleską Bibliotekę Publiczną w Oleśnie od 01.01.2023 do 31.12.2023**

1. Amortyzacja, z tego:	105.134,96
- środki trwałe amortyzowane stopniowo	46.203,23
- zbiory biblioteczne, w tym:	59.931,73
z dotacji Biblioteki Narodowej	16.154,00
2. Zużycie materiałów w tym:	23.550,21
- opał	9.297,11
- materiały biurowe	1.463,87
- prenumerata	7.446,23
- środki czystości	1.998,98
- artykuły spożywcze	267,93
- pozostałe	3.041,08
3. Energia w tym:	45.432,94



	5	
- gazowa	27.834,31	
- elektryczna	17.402,80	
- wodna	195,83	
4. Usługi obce w tym:		13.631,77
- usługi komunalne	4.177,56	
- usługi remontowe	80,00	
- plakaty, zaproszenia	446,40	
- rozmowy telefoniczne	2.074,13	
- opłaty pocztowe	243,00	
- usługi informatyczne	600,00	
- łącze internetowe	2.849,88	
- ochrona	3.148,80	
- usługi pozostałe	12,00	
5. Wynagrodzenia w tym:		472.485,87
- wynagrodzenia osobowe	470.220,87	
- umowy zlecenia i o dzieło	2.265,00	
6. Świadczenia na rzecz pracowników		14.772,51
- świadczenia urlopowe	13.885,80	
- świadczenia rzeczowe	121,23	
- ekwiwalenty	0,00	
- szkolenia	365,48	
7. Ubezpieczenia społeczne inne narzuty na wynagrodzenia w tym: w tym Fundusz Pracy		76.912,83
	5.282,69	
8. Podatki i opłaty w tym:		17.992,07
- opłata abonamencie	16.475,48	
- pozostałe	1.686,59	
9. Usługi bankowe		885,00
10. Podróże służbowe		1.936,64
11. Pozostałe koszty w tym:		234,00
Razem koszty		778.475,08

#### **IV. Należności i zobowiązania na dzień 31.12.2023 r.**

1. Należności		115,25
a. Pozostałe rozrachunki z pracownikami - znaczki pocztowe	31,20	
b. Kolporter Kielce fa kor.00038/12/23/KP/OP	84,05	



## 2. Zobowiązania 10.722,65

### a. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 7.329,95

Fa 23120658596777/012/23 z 19.12.2023 Orange

Za rozmowy telefoniczne 89,42

Fa F0049983296/012/23 z 19.12.2023 Orange

Za rozmowy telefoniczne 79,97

Fa 3013668/29/2024/F z 03.01.2024 PGNiG

Za gaz 5.173,31

Fa FVS 06/06390/12/23 z 18.12.2023 OPWiK Olesno

Za wodę 47,92

Fa FVS 06/06404/12/23 z 19.12.2023 OPWiK Olesno

Za wodę 12,99

Fa O/S1/0002586/24 z 10.01.2024 Tauron

Za energię 1.683,60

Fa 4223548850 z 03.01.2024 Remondis

Usługi komunalne 242,74

### b. Zobowiązanie z tytułu rozrachunków z budżetem 3.376,00

Zaliczka podatku od osób fizycznych

Za m-c grudzień 2023 3.376,00

### c. Zobowiązanie z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne 16,70

ubezpieczenia zdrowotne od umowy-zlecenia

za m-c grudzień 2023 16,70

## V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego /środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość umarzana jest w miesiącu oddania do używania/ na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

- Środki trwałe gr. 08 w tym:	1.304.806,42
zbiory biblioteczne	1.154.058,19
- Środki trwałe gr.04	53.299,44
- Wartości niematerialne i prawne	36.336,38

Stan majątku trwałego w wartości brutto /środki trwałe i wartości niematerialne oraz prawne, których wartość umarzana jest zgodnie z tabelą amortyzacyjną/ na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

- Grunty gr 0	268.300,00
- Budynek OBP gr 1	1.731.899,62
- Środki trwałe gr 4	1.790,96
- Środki trwałe gr 7	16.143,00
- Wartości niematerialne i prawne	4.400,00

## VI. Propozycje co do podziału straty bilansowej



Rozpatrując poniesione koszty i osiągnięte przychody w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 zgodnie z ustawą o rachunkowości /Rachunek zysków i strat/ koszty przewyższały przychody w związku z czym, wystąpił ujemny wynik finansowy w wysokości **10.533,68** który był skutkiem niedofinansowania instytucji

Proponujemy, aby strata netto z działalności operacyjnej zmniejszyła:

Fundusz Rezerwowy Instytucji Kultury w wysokości 1.565,83

Fundusz Instytucji Kultury w wysokości 8.967,85

**VII Dane o przychodach i kosztach w aspekcie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.**

W bloku D .2.poz. 63 zostały podane koszty pomniejszone o otrzymaną dotację, która jest dochodem zwolnionym od podatku na podst. Art. 17 ust.1 pkt.47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz o wartość naliczonej amortyzacji od darowizn książek oraz amortyzacji od pozostałych środków trwałych które to odpisy nie stanowią kosztów uzyskania

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Elżbieta Krawczyk

DYREKTOR  
  
mgr Irena Gnacy