

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa.....zł

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	420 955,76	392 644,83	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	63 874,68	124 206,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 000,00	26 000,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy	35 259,11	37 874,68
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) na wartość nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	420 955,76	392 644,83	IV. Pozostałe kapitały (*fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	420 955,76	392 644,83	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	26 000,00	26 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 245,32	361 170,28	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 913,00	2 107,00	VI Zysk (strata) netto	2 615,57	60 332,19
d) Środki transportu			VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	3 797,44	3 367,55	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	441 352,49	407 441,60
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0 kredyty i pożyczki		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
udziały i akcje	0,00	0,00	e) inne		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	46 396,73	40 796,77
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jkjednostkach	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
udziały lub akcje	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 062,45	9 574,24
B. AKTYWA OBROTOWE	84 271,41	139 003,64	a) kredyty i pożyczki		

AKTYWA		31.12.2017	31.12.2018	PASYWA		31.12.2017	31.12.2018
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 060,05	9 574,24
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	6 060,05	9 574,24
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	13 098,00	13 319,14	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	2,40	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	40 334,28	31 222,53
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	394 955,76	366 644,83
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	394 955,76	366 644,83
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	394 955,76	366 644,83
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 098,00	13 319,14				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	13 098,00	13 319,14				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 153,41	125 144,50				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 153,41	125 144,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 153,41	125 144,50				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 153,41	125 144,50				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 020,00	540,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		505 227,17	531 648,47	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		505 227,17	531 648,47

Małgorzata
(główny księgowy)

2018.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Beata Kępczyńska
mgr Beata Kępczyńska
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki

sporządzony za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 113 578,24	1 250 998,76
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 578,24	6 173,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje podmiotowe od organizatora	1 106 000,00	1 244 825,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 191 055,57	1 334 272,91
I.	Amortyzacja	42 208,66	37 754,53
II.	Zużycie materiałów i energii	147 741,07	216 094,56
III.	Usługi obce	106 568,48	118 658,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 068,95	1 866,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	730 230,38	785 573,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159 580,82	172 096,79
	- emerytalne	119 697,35	130 006,55
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 657,21	2 229,17
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-77 477,33	-83 274,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	79 277,10	142 317,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	79 277,10	142 317,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 799,77	59 043,51
G.	Przychody finansowe	815,80	1 288,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	815,80	1 288,68
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 615,57	60 332,19
J.	Podatek dochodowy		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 615,57	60 332,19

28.03.2019

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kalaszewicz

28.03.2019

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach

Małgorzata Kieburowa

INFROMACJA DODATKOWA

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zał.nr 1 do Ustawy o rachunkowości, o którym mowa w Art.45 ustawy dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żarach

DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

1. Miejska Biblioteka publiczna w Żarach, ul. Wrocławska 11 68-200 Żary, jako samorządowa instytucja kultury powołana jest Uchwałą nr XVIII/32/00 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 21 czerwca 2000 roku i Uchwałą Nr V/26/03 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 27 marca 2003 roku.

Wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Miejskiej Żary pod nr 2.

2. Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku sporządzone zostały zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości) na drukach:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

3. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przyjętych przez instytucję zasad wyceny.

Do wyceny aktywów i pasywów instytucja stosuje następujące wartości:

- a) Cenę zakupu tj. z podatkiem VAT (jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT)
- b) Cena nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, wdrażania do użytkowania. Cenę tę obniża się o rabaty, opusty.
- c) Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty bezpośrednio produktu (materiały), koszty pozyskania i przetworzenia oraz poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich znajduje się w momencie wyceny.
- d) Kwota wymagająca zapłaty jest to wyrażona w złotych kwota należności lub zobowiązań powiększona o wartość odsetek umownych lub ustawowych.
- e) Wartość nominalna to wartość uwidoczniiona na środkach pieniężnych albo wynikająca z umów, statutów lub obliczeń i szacunków przeprowadzanych przez instytucję kultury.
- f) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- g) W razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny, jeśli umowa nie określa wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej, to wartość tę ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego (cena rynkowa).
- h) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- i) Nisko-cenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które spełniają definicję środków trwałych w zakresie użytkowania przez okres dłuższy niż rok o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Amortyzacja (umorzenie) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - j) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak środki trwałe.
 - k) Amortyzacja zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny jest uwzględnia w wyniku finansowym instytucji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł brutto (z podatkiem VAT). Odpisów dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
 - l) Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.
4. Ustalanie wyniku finansowego odbywa się poprzez przeksięgowanie wszystkich przychodów i kosztów na wynik finansowy instytucji kultury .W 2018 roku powstał wynik finansowy dodatni – **zysk** w wysokości : **60 332,19 zł** w tym odszkodowanie za zniszczone szyby okienne w trakcie remontu elewacji budynku MBP w kwocie 53 853,47 zł. Wymiana szyb nastąpi w 2019r.
5. Powstały w roku sprawozdawczym **zysk** w kwocie **60 332,19 zł** zwiększy fundusz rezerwowy naszej instytucji (kapitał).

Kapitał który tworzą:

- o **Fundusz instytucji kultury**, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie można jej pokryć z funduszu rezerwowego) w tym:
 - Grunty i drzewostan - **26 000,00 zł**
 - o **Fundusz rezerwowy**, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury w tym:
 - Majątek obrotowy - 37 874,68zł (środki obrotowe na dz. 31.12.2017 plus zysk za 2017r.)
- Łącznie fundusz - **63 874,68 zł**

Instytucja kultury nie tworzy rezerwy środków na nagrody jubileuszowe, odprawy i inne zobowiązania w stosunku do pracowników lub byłych pracowników.

6. Majątek trwały netto w przypadku MBP w Żarach podlegający amortyzacji otrzymany nieodpłatnie lub zakupiony z dotacji celowych odzwierciedla konto rozliczeń międzyokresowych przychodów w tym:
- | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| - Mienie wydzielone (Budynek MBP) | 361 170,28 zł (netto) |
| - Mienie nabyte | 5 474,55 zł (netto) |
| <u>Ogółem:</u> | 366 644,83 zł (netto) |

7. Stan majątku trwałego to środki trwałe netto (wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o wartość umorzeń tych środków).
8. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie instytucji plus należności minus zobowiązania.

9. Na dzień bilansowy wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2018 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - **1 139 145,35 zł**
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - **374 980,44 zł**
- WNIIP (umarzane jednorazowo) - **52 157,33 zł**
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - **1 374 073,23 zł**

10. Stan zatrudnienia na 31.12.2018 roku – 18 osób, tj. 18,10 etatu

- a. Dyrektor 1 etat
- b. Główna księgowa 0,5 etatu
- c. Bibliotekarze 12 etatów
- d. Pracownik administracyjny 2 etaty

w tym:

- starszy referent administracyjny
- główny specjalista ds. urządzeń komputerowych

- e. Pracownicy obsługi 2,60 etaty

11. Średnie wynagrodzenie miesięczne (z nagrodą Dyrektora MBP na Dzień Bibliotekarza, nagrodami uznaniowymi i jubileuszowymi oraz odprawą emerytalną) za 2018 rok – **3 686,61 zł**

Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagrody Dyrektora MBP, nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej za 2018 rok wyniosło – **3 354,94 zł**

12. W 2018 roku z datą 31.12.2018 została przeprowadzana inwentaryzacja pełna spisem z natury wartości pieniężnych, druków ścisłego zarachowania oraz wydawnictw EmBePe i książek otrzymanych na upominki i nagrody od wydawców i autorów (nieodpłatnie). Wyniki z inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych za 2018 rok.

13. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2018 roku wynosi: - **31 222,53 zł**

na który składają się:

- Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - **19 195,69 zł**
- Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników i byłych pracowników - **12 026,84 zł**

Sporządziła:

Mariusz Lemiar

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach
Beata Kłębukowska
mgr Beata Kłębukowska

Żary, dn. 28.03.2019

Znak akt: MBP- 3124/ /2019