

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017 r.	31.12.2018 r.			31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
A	Aktywa trwale	23 241,00	17 925,00	A	Kapitał (fundusz) własny	33 128,40	29 616,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 373,93	31 203,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	151,45	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	23 241,00	17 925,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	23 241,00	17 925,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 023,75	13 568,75	VIII	Zysk (strata) netto	-396,98	-1 587,01
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	5 217,25	4 356,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 550,14	19 833,36
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 309,14	1 908,36
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	1 309,14	1 908,36
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	34 437,54	31 524,69	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 309,14	1 908,36
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1 309,14	1 908,36
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	29 853,41	28 960,61	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	23 241,00	17 925,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	29 853,41	28 960,61	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 241,00	17 925,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	17 925,00	12 609,00
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	5 316,00	5 316,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej	29 853,41	28 960,61				
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 191,91	2 228,34				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 191,91	2 228,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 191,91	2 228,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 191,91	2 228,34				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	392,22	335,74				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	57 678,54	49 449,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	57 678,54	49 449,69

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Halina Waltar-Kula

DYREKTOR

mgr Danusia Jabłońska

28.03.19r.

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

28.03.19r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	493 033,00	550 075,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Dotaje na działalność podstawową (statutową)	493 033,00	550 075,00
B	Koszty działalności operacyjnej	506 007,60	561 013,07
I	Amortyzacja	45 422,45	57 162,56
II	Zużycie materiałów i energii	61 496,61	85 098,19
III	Usługi obce	27 851,29	37 848,72
IV	Podatki i opłaty, w tym:	100,00	50,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	305 347,75	314 446,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 061,31	64 270,27
	– emerytalne	27 895,92	27 530,37
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 728,19	2 137,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-12 974,60	-10 938,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 577,28	9 351,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	12 577,28	9 351,06
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-397,32	-1 587,01
G	Przychody finansowe	0,34	0,00
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:	0,34	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
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 aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-396,98	-1 587,01
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-396,98	-1 587,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina
mgr inż. Halina Wałtar-Kula

28.03.18.

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

DYREKTOR

Danuta Jabłońska
mgr Danuta Jabłońska

28.03.18.

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

.....
(pieczęć jednostki)

Miejska Biblioteka Publiczna
w Strumieniu
ul. Młyńska 10
43-246 Strumień

INFORMACJA DODATKOWA **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO** **ZA ROK 2018**

1. Wprowadzenie do sprawozdania

Miejska Biblioteka Publiczna w Strumieniu, zwana dalej MBP, jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie:

- o nadany statut,
- Ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2018 poz. 1983, z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2018 poz. 574 z późn. zm.).

MBP jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora (Gminę Strumień) i posiada osobowość prawną, REGON: 072362796 oraz NIP: 548-15-82-388.

MBP realizuje między innymi następujące zadania: gromadzenia, opracowywania, przechowywania materiałów bibliotecznych, udostępniania zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych dla wszystkich czytelników.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie finansowe w oparciu o Ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351)

Sprawozdania finansowe za 2018 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Okres sprawozdawczy obejmuje rok kalendarzowy, czyli okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018r.

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje:

I. Bilans jednostki,

II. Rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego,

III. Informację dodatkową tj. wprowadzenie do sprawozdania oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Aktywa i pasywa wyceniono stosownie do zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z następującymi założeniami zawartymi w polityce rachunkowości:

- jednostka nie prowadzi ewidencji zapasów materiałowych, gdyż są one przekazywane bezpośrednio do użytkownika a ich wartość odpisywana jest w ciężar kosztów rodzajowych w pełnej wysokości w miesiącu ich zakupu,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 350 zł, odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów,
- składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości początkowej równej i przekraczającej 350 zł do wysokości 10 000 zł., ewidencjonuje się na koncie „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”, podlegają jednorazowej amortyzacji,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się odrębnej ewidencji rzeczowych środków trwałych – zbiory biblioteczne, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Strumieniu za 2018 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **49.449,69 zł**, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości **1.587,01 zł**, którą proponuje się odpisać z funduszu podstawowego instytucji kultury.

Na poszczególne pozycje aktywów bilansu składają się:

A. Aktywa trwałe w wysokości 17.925,00 zł , – suma wartości netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, tj.:	
<u>Wartości niematerialne i prawne wykazane w bilansie:</u>	<u>0,00 zł</u>
(wartość brutto 12.307,31 zł pomniejszona o umorzenie 12.307,31 zł)	
<u>Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie:</u>	<u>17.925,00 zł</u>
(wartość brutto: 36.165,06 zł pomniejszona o dotychczasowe umorzenie: 18.240,06 zł)	
Rzeczowe aktywa trwałe w bilansie zawierają:	
Środki trwałe:	
- urządzenia techniczne i maszyny:	13.568,75 zł
- inne środki trwałe (narzędzia i wyposażenie):	4356,25 zł
B. Aktywa obrotowe w wysokości 31.524,69 zł obejmują:	
<u>Należności krótkoterminowe:</u>	<u>28.960,61 zł</u>
- Należności od pozostałych jednostek dochodzone na drodze sądowej:	28.960,61 zł
<u>Inwestycje krótkoterminowe:</u>	<u>2.228,34 zł</u>
- środki pieniężne na rachunku bankowym	2.228,34 zł
<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:</u>	<u>335,74 zł</u>
saldo konta 640 – są to czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów do których zaliczono:	
- prognozę zużycia gazu podlegającą rozliczeniu w 2019r.	335,74 zł

Pasywa bilansu obejmują:

A. Kapitał (fundusz własny) w wysokości 29.616,33 zł , który stanowi:	
- <u>Kapitał podstawowy czyli fundusz instytucji kultury:</u>	<u>31.203,34 zł</u>
- <u>Strata netto:</u>	<u>-1.587,01 zł</u>
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 19.833,36 zł , na które składają się:	
<u>III. Zobowiązania krótkoterminowe:</u>	<u>1.908,36 zł</u>
- saldo konta 300 – Dostawy niefakturowane, czyli usługi wykonane na rzecz jednostki, na które wykonawca nie był zobowiązany wystawić faktury do dnia bilansowego	982,32 zł
- saldo konta 201 – dot. prognozy zużycia gazu, zużycia energii elektrycznej - termin płatności 2019 r. oraz duplikatu FV otrzymanego 27.03.2019 r.	926,04 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmują:

17.925,00 zł

- przyjęte do ewidencji środki trwałe sfinansowane z dotacji celowej otrzymanej od Organizatora (zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy o rachunkowości zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych) 17.925,00 zł

Suma bilansowa w 2018 roku uległa zmniejszeniu w stosunku do roku ubiegłego. Nastąpił spadek aktywów trwałych oraz obrotowych. Zmniejszenie aktywów trwałych, w stosunku do 2017 roku, odzwierciedla niższa suma źródeł finansowania, tj. pasywa, w postaci *Zobowiązań i rezerw na zobowiązania*, gdzie w pozycji *Rozliczeń międzyokresowych* ujęto przychody dot. otrzymanej w 2017 roku dotacji celowej na zakup środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Rachunek zysków i strat wykazuje naprzemiennie przychody i koszty w kolejności segmentów działalności i etapów wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Uwzględniając wszystkie etapy ustalania wyniku finansowego, jednostka finalnie wygenerowała stratę w wysokości 1.162,91 zł. Przychody operacyjne jednostki stanowią wpływy z tytułu dotacji podmiotowej na finansowanie działalności statutowej otrzymane od Organizatora oraz wpływy z dotacji celowej otrzymanej na zakup nowości wydawniczej otrzymane z Biblioteki Narodowej. Ponadto w roku 2018 Biblioteka otrzymała dotację z MKiDN. Pozostałe przychody operacyjne to między innymi kwoty będące następstwem nieodpłatnego otrzymania w darze materiałów bibliotecznych, środki otrzymane na realizację projektu Dziecięca Akademia Nauk oraz przychody osiągnięte z usług kserograficznych. Koszty operacyjne obejmują salda kont kosztów w układzie rodzajowym stosowanym przez jednostkę.

Ogółem przychody bilansowe wyniosły **559.426,06 zł** a koszty **561.013,07 zł**.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Strumieniu na dzień 31.12.2018 r. wynosi 9 osób.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr inż. Halina Waltar-Kula

28.03.19.

.....
Podpis osoby sporządzającej informację

DYREKTOR


Danusia Jabłowska

28.03.19 r.

.....
Podpis dyrektora biblioteki