

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 rok**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Bielsku Podlaskim przy ul. Kazimierzowskiej 14 jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 ze zmianami) oraz statut nadany Uchwałą Nr XXV/137/04 Rady Miasta Bielsk Podlaski z dnia 31 sierpnia 2004 r. Miejska Biblioteka Publiczna zarejestrowana jest w rejestrze instytucji kultury prowadzonym przez Miasto Bielsk Podlaski pod pozycją numer 2 i posiada osobowość prawną. Terenem działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest miasto Bielsk Podlaski.
2. Podstawowym zadaniem Miejskiej Biblioteki Publicznej jest rozwijanie i zaspakajanie potrzeb czytelnich poprzez gromadzenie , dokumentowanie i udostępnianie swoich zbiorów .
3. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.
5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2018 jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
8. Dyrektorem od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. jest Pan Wiesław Cieśla.
9. Główną Księgową od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. jest Pani Alina Kordziukiewicz.
10. Ewidencję księgową prowadzi się w systemie INFO-SYSTEM - Księgowość Budżetowa.

### **II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.**

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz zasad szczególnych, określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U. z 2018 r. poz 1983 z późn. zmianami) a także zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2008 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim z dnia

10.11.2008r. regulującym zasady gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 składa się z:

- a) bilansu,
  - b) rachunku zysków i strat ( wariant porównawczy),
  - c) informacji dodatkowej.
2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny, wiarygodności, indywidualnej wyceny, istotności i kontynuacji działalności.
  3. W Miejskiej Bibliotece Publicznej dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zmianami). Odpisów dokonuje się co miesiąc.
  4. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200,00 zł są księgowane w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową, a wartości od 200,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i dokonuje się jednorazowego umorzenia.
  5. Wartości niematerialne i prawne , których cena nabycia nie przekracza 200,00 zł księgowane są w koszty w 100% w miesiącu wydania do użytkowania, wprowadza się tylko do ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 200,00 zł do 10.000 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje się w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej w miesiącu oddania ich do użytku.
  6. Środki rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane zgodnie z metodą opisaną w pkt. 3.
  7. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.
  8. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.
  9. Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.
  10. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
  11. Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe i celowe od organizatora lub innych podmiotów.

### **III. Dodatkowa informacja i objaśnienia do bilansu.**

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bielsku Podlaskim za rok 2018 zamyka się po

stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 526.986,17 zł

## **AKTYWA:**

### **A. Aktywa trwale na kwotę 495.359,62 zł :**

Wartość netto środków trwałych w kwocie zł 495.359,62 zł stanowią:

- a) budynki i lokale - 473.637,25 zł
- b) urządzenia techniczne i maszyny – 21.722,37 zł

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych przedstawia tabela nr 1.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących dla aktywów trwałych.

### **B. Aktywa obrotowe na kwotę 31.626,55 zł**

**Należności krótkoterminowe w kwocie 5.116,00 zł** z tytułu:

- a) wynajmu pomieszczeń –kwota 240,00 zł
- b) od pracowników z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych– kwota 4.876,00 zł.

**Inwestycje krótkoterminowe, to środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie 26.510,55 zł:**

- a) środki pieniężne na rachunku bieżącym w kwocie 12.535,83 zł,
- b) środki na rachunku z.f.ś.s. w kwocie 3.123,12 zł,
- c) środki na rachunku specjalnym „Biblioteka bez barier remont windy i termomodernizacja budynku” w kwocie 10.851,60 zł - środki pieniężne przyjęte na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

W okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie dokonywano odpisów aktualizujących aktywów obrotowych.

## **PASYWA:**

### **A. Kapitał (fundusz) własny w wysokości 138.321,58 zł**

1. Kapitał podstawowy w kwocie 160.071,56 zł. Jest to stan funduszu podstawowego instytucji na 01.01.2018 r. w kwocie 182.580,34 zł , zmniejszony o stratę za 2017 r. - 22.508,78 zł.

2. Strata netto za rok bieżący w kwocie 21.749,98 zł za 2018 r. zmniejsza fundusz instytucji. Strata zostanie pokryta z kapitału podstawowego.

### **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 388.664,59 zł**

I. Rezerwy na zobowiązania. Nie tworzono rezerw na zobowiązania.

II. Zobowiązania długoterminowe na kwotę 10.851,60 zł. Są to środki, które firma TERMO FASADA Spółka z o.o. Solniczki wniosła jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń z tytułu rękojmi za wady.

III. Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę 10.055,30 zł , na które składają się:

a) zobowiązania wobec pozostałych jednostek na kwotę 2.056,18 zł :

- zobowiązanie wobec PGE Dystrybucja S A w Białymstoku za energię elektryczną w kwocie 989,18 zł
- zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego w Bielsku Podlaskim podatek VAT w kwocie 1.067,00 zł

b) fundusze specjalne w kwocie 7.999,12 zł , to z.f.ś.s.

IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 367.757,69 zł. Jest to dotacja celowa od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego uzyskana w dniu 28.09.2018 r. w kwocie 343.899,13 zł , oraz dotacja z budżetu miasta (wkład własny) w kwocie 26.900,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku, które są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne proporcjonalnie do umorzenia powstałego środka trwałego.

#### **IV. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Rachunek zysków i strat wykazuje **stratę w kwocie 21.749,98 zł**

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w kwocie 28.621,10 zł w tym:**

**I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 28.621,10 zł.**

Składają się na to wpłaty za wynajem pomieszczeń, usługi za drukowanie, kserowanie, bindowanie.

**B. Koszty działalności operacyjnej w kwocie 854.018,66 zł** przedstawia poniższa tabela:

<b>Rodzaj kosztu</b>	<b>Kwota</b>	<b>% w ogólnej kwocie kosztów</b>
1	2	3
Amortyzacja	27.667,31	3,24 %
Zużycie materiałów i energii	136.394,47	15,97%
Usługi obce	31.435,62	3,68%
Podatki i opłaty	14.801,90	1,73%
Wynagrodzenia	525.701,98	61,56 %
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113.162,41	13,25%
Pozostałe koszty rodzajowe	4.854,97	0,57%
<b>Ogółem</b>	<b>854.018,66</b>	<b>100 %</b>

**C. Strata ze sprzedaży – 825.397,56 zł**

**D. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 802.689,34 zł to:**

- a) dotacje w kwocie 786.900,00 zł
- b) inne przychody operacyjne w kwocie 15.789,34 zł, to przychody z tytułu darowizny, sprzedaży książek na kiermaszu, refundacji wynagrodzenia z PUP w Bielsku Podlaskim, oraz z tytułu dotacji celowej zaksięgowanej na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a odniesionej w pozostałe przychody operacyjne w roku 2018

proporcjonalnie do umorzenia środka trwałego

**E. Pozostałe koszty operacyjne nie wystąpiły.**

**F. Przychody finansowe w kwocie 958,24 zł są to odsetki bankowe.**

**G. Koszty finansowe nie wystąpiły.**

W 2018 roku średnie zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Bielsku Podlaskim wynosiło 13,5 etatu :

- dyrektor - 1 etat
- pracownik merytoryczny - 9 etatów
- administracja - 1,5 etatu
- pracownik gospodarczy - 2 etaty

Sporządził

2019.03.28.

Zatwierdził

Główny Księgowy  
Alina Kordziukiewicz

Dyrektor  
Wiesław Cieśla