

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2018 r. Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa, siedziba, adres jednostki, dane identyfikacyjne.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie
ul. Mickiewicza 2,
42-48 Poręba
Instytucja oznaczona jest numerami identyfikacyjnymi:
NIP 649-20-97-415
REGON 277873970

2. Rodzaj i cel działalności.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie jest instytucją kultury, której podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.

3. Informacje dotyczące działalności.

a) Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie wpisana jest w Rejestrze Instytucji Kultury w dziale 1 – Oznaczenie Instytucji Kultury pod numerem „1” - uzyskując numer S-401/2/2002 oraz pod numerem „3” – zmiana adresu z ulicy Dworcowa 3 na ulicę Mickiewicza 2 na podstawie Zaświadczenia Urzędu Miasta Poręba, Referatu Gospodarki Miejskiej Mienia Komunalnego i Rolnictwa nr GMR-7411/15/06 z dnia 24.03.2006 r.

b) Podstawy prawne regulujące działalność jednostki:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 Dz. U. z 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm.),
- Statut nadany Uchwałą Rady Miasta Poręba Nr XXV/231/2002 z dnia 31 stycznia 2002 roku,
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.),
- Inne wewnętrzne układy zbiorowe i regulaminy.

c) Czas działania jednostki: nieograniczony.

4. Informacje dotyczące kadry kierowniczej jednostki.

Dyrektorem Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie do dnia 31 lipca 2016 r. był Pan Michał Neszczyński, natomiast od dnia 01 sierpnia 2016 r. funkcję po. Dyrektora pełni Pani Karolina Ostrowska, która to otrzymała powołanie na stanowisko Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie od dnia 25.05.2018 r.

5. Informacje dotyczące obsługi finansowo-księgowej oraz podstawy i sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.

a) Główną księgową jednostki do dnia 31 grudnia 2016 r. była Pani Joanna Kuban, natomiast od dnia 01.01.2017 r. obsługę finansowo-księgową jednostki prowadzi Miejski Zespół Ekonomiczno - Administracyjny w Porębie z siedzibą przy ul. Chopina 1, 42-480 Poręba. Funkcję Kierownika Miejskiego Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego w Porębie pełni Pani Ewa Weber.

b) Podstawą prowadzenia gospodarki finansowo-księgowej jest Polityka rachunkowości, wprowadzona Zarządzeniem Nr 01/2011 z dnia 03.01.2011 r. z późn. zm., która zawiera regulacje zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.).

c) Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo – księgowego ProgMan, który spełnia wymogi określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.).

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Rokiem sprawozdawczym jest rok obrotowy 2018 tj. okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

7. Roczne sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w przyszłości. Istnieją jednak pewne okoliczności, przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Fundusz jednostki w roku 2018 po przeksięgowaniu Wyniku finansowego wykazuje saldo po str. WN, czyli osiągnął wartość ujemną.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 Dz. U. z 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm., fundusz instytucji kultury zwiększa tylko wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie - nie ma innego sposobu zwiększenia funduszu instytucji kultury. Jednocześnie instytucja nie osiąga zysku, którego ewidencja na koncie funduszu rezerwowego w kolejnych latach mogłaby zrównoważyć ujemną wartość funduszu instytucji, a tym samym kapitał podstawowy nie miał by wartości ujemnej.

W związku z powyższym należy rozważyć ewentualne połączenie danej instytucji z inną instytucją kultury.

Za rok obrachunkowy 2018 zostały sporządzone następujące sprawozdania finansowe:

- Bilans,
- Rachunek Zysków i Strat,
- Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki,
- Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego (w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru), inne istotne informacje.

a) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.).

b) Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:

Zgodnie ze zmianami wprowadzonymi Ustawą z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne (Dz. U. z 2017 r. poz. 2175 z późn. zm.) od początku roku limit wartości środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych umożliwiające jednorazowe zaliczenie wydatków na nabycie tych środków lub wartości do kosztów uzyskania przychodów został podwyższony z dotychczasowych 3 500,00 zł do 10 000,00 zł. Stosowne zmiany w ustawie o PIT, a także w ustawie o CIT, wprowadza tzw. duża nowelizacja ustaw o podatkach dochodowych (Dz. U. poz. 2175). Nowy limit ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31 grudnia 2017 r.

- środki trwałe powyżej 10 000,00 zł. podlegają ewidencji szczegółowej i są amortyzowane w czasie metodą liniową w/g stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł. księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane,
- zbiory biblioteczne (księgozbiory) księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, a następnie są jednorazowo amortyzowane i umarzane.

c) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

d) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

e) Podstawą funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie jest dotacja podmiotowa Organizatora. Instytucja uzyskuje również niewielkie dochody własne, które w całości przeznaczone są na działalność statutową.

f) Ujemny wynik finansowy zostanie w całości pokryty z dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w 2019 roku.

g) Z dodatniego wyniku finansowego (zysku netto) za poprzedni rok obrotowy utworzony zostanie fundusz rezerwowy w celu pokrycia strat instytucji kultury zgodnie z art.29 ust.3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 Dz. U. z 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm.

h) W jednostce nie utworzono Funduszu rezerwowego z osiągniętych zysków z uwagi na to , że jednostka osiąga straty.

II. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Na podstawie art. 45 ust. 2 pkt. 3 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398, 650, 1629, 2212, 2244 z późn. zm.) przedstawiamy informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej Miejskiej Biblioteki Publicznej.

1) W roku obrotowym 2018 Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie otrzymała dotację podmiotową Organizatora oraz dotację od Biblioteki Narodowej .

a) Dotacja podmiotowa Organizatora w roku obrotowym 2018 wyniosła 227 000,00 zł., która została w całości przeznaczona na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostki.

b) Dotacja od Biblioteki Narodowej w roku obrotowym 2018 wyniosła 5 800,00 zł., która została przekazana w ramach Programu Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych. Z dotacji otrzymanej od Biblioteki Narodowej zakupiono woluminy na łączną kwotę 5 800,00 zł.

2) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawia Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018 r., a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r. Szczegółowy wykaz środków trwałych z podziałem na grupy, stawki amortyzacji oraz wartości amortyzacji przedstawia Tabela 3 Wykaz środków trwałych.

Tabela 1 Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2018 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	PRZYCHODY(+)					ROZCHODY(-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	zakup z dotacji inwestycyjnej / celowej	zakup ze środków bieżących	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia ze stanu	
0	0,00										0,00
1	0,00										0,00
2	0,00										0,00
3	0,00										0,00
4	5 500,00										5 500,00
5	0,00										0,00
6	10 278,60						5 139,30				5 139,30
7	0,00										0,00
8	59 504,38										59 504,38
Razem	75 282,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 139,30	0,00	0,00	0,00	70 143,68
Pozostałe środki trwałe	56 564,95		2 140,63				4 085,35		11 920,66	24 106,52	18 593,05
Zbiory biblioteczne	218 842,69		1 065,00	5 800,00	6 127,27					1 719,35	230 115,61
Wartości niematerialne i prawne	21 078,71						6 176,82				14 901,89
Ogółem aktywa trwałe	371 769,33	0,00	3 205,63	5 800,00	6 127,27	0,00	15 401,47	0,00	11 920,66	25 825,87	333 754,23

Tabela 2 Rozliczenie amortyzacji / umorzenia majątku trwałego za rok za 2018 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na dzień 01 stycznia	ZWIĘKSZENIA(+)			ROZCHODY(-)				Stan końcowy na dzień 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny/ nieodpłatne przyjęcia	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny/ nieodpłatne przekazania	inne w tym wyłączenia ze stanu	
1	0,00								0,00
2	0,00								0,00
3	0,00								0,00
4	5 500,00								5 500,00
5	0,00								0,00
6	10 278,60					5 139,30			5 139,30
7	0,00								0,00
8	4 307,22	11 039,43							15 346,65
Razem	20 085,82	11 039,43	0,00	0,00	5 139,30	0,00	0,00	0,00	25 985,95
Pozostałe środki trwałe	56 564,95		2 140,63		4 085,35		11 920,66	24 106,52	18 593,05
Zbiory biblioteczne	218 842,69	6 127,27	1 065,00	5 800,00				1 719,35	230 115,61
Wartości niematerialne i prawne	21 078,71				6 176,82				14 901,89
Ogółem aktywa trwałe	316 572,17	17 166,70	3 205,63	5 800,00	15 401,47	0,00	11 920,66	25 825,87	289 596,50

Zmniejszenie stanu środków trwałych w grupie 6 w kwocie 5 139,30 zł związane jest z likwidacją środka trwałego - klimatyzator w związku z kradzieżą. Środek trwały całkowicie amortyzowany

W przypadku pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018 do kwoty 10 000,00 zł. oraz zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

Tabela 3 Wykaz środków trwałych

Lp.	Nazwa środka trwałego	Grupa	Wartość brutto	Stawka amortyzacji	Amortyzacja za 2018 r.	Amortyzacja narastająca
1	Zestaw komputerowy z oprogramowaniem	IV	5 500,00	2x30%	zamortyzowano	5 500,00
2	Klimatyzator Filia Niwki	VI	5 139,30	14%	zamortyzowano	5 139,30
3	Drukarka kolor Laser JETCM2320fxi	VIII	4 307,22	2x30%	zamortyzowano	4 307,22
4	Kompleksowe wyposażenie biblioteki	VIII	55 197,16	20%	11 039,43	11 039,43
	RAZEM		70 143,68		11 039,43	25 985,95

3) Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 roku wynosił łącznie 0,00 zł.
w tym:
rachunek podstawowy jednostki 0,00 zł
rachunek VAT jednostki budżetowe 0,00 zł.

4) Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Miejska Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w roku obrotowym 2018 wystąpiły zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne z tytułu składek ZUS; zgodnie z poniższym zestawieniem. Zobowiązania te mają charakter zobowiązań krótkoterminowych, niewymagalnych.

Lp.	Zobowiązania MBP wobec kontrahentów zobowiązania publiczno-prawne, w/g kartotek finansowych	Kwota w zł. stan na dzień 31.12.2018 r.	UWAGI
	Zobowiązania ogółem	1 735,70	
1	Zobowiązania wobec kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług ogółem	1 378,43	
1.1	Gminna Spółdzielnia Samopomoc Chłopska	1 329,43	Zobowiązania niewymagalne kwota 9,26 zł. termin płatności 14.01.2019 r. kwota 1 320,17 zł. termin płatności 17.01.2019 r.
1.2	System Usługi Informatyczne Jan Kowalski	49,00	Zobowiązania niewymagalne termin płatności 14.01.2019 r.
2	Zobowiązania publiczno-prawne z tytułu składek ZUS ogółem	357,27	
2.1	Składki ZUS Fundusz Pracy	357,27	Zobowiązania niewymagalne termin płatności 15.01.2019 r.

Nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa i wobec budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

7) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w roku obrotowym 2018 wystąpiły należności od budżetów - jednostki powiązanej samorządu terytorialnego - Urząd Miasta Poręba oraz należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług, zgodnie z poniższym zestawieniem. Należności te mają charakter należności niewymagalnych.

Lp.	Należności MBP od budżetów, należności od kontrahentów w/g kartotek finansowych	Kwota w zł. stan na dzień 31.12.2018 r.	UWAGI
	Należności ogółem	8 823,80	
1	Należności od budżetów ogółem	8 795,00	
1.1	Urząd Miasta Poręba- podatek od nieruchomości	8 795,00	Należności niewymagalne Nadpłata podatku od nieruchomości zaliczona na poczet przyszłych zobowiązań
2	Należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów i usług ogółem	28,80	
2.1	RUCH S.A.	28,80	Należności wymagalne Należności powstałe w związku z korektami F VAT dokonany przez kontrahenta

Nie wystąpiły należności od budżetu państwa

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W 2017 roku Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie otrzymała od Organizatora środki pieniężne w formie dotacji celowej w kwocie 55 195,71 zł. na realizację zadania modernizacji Filii Miejskiej Biblioteki Publicznej w Niwkach. Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości *środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów.* W związku z powyższym kwota dotacji będzie zwiększać stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środka trwałego sfinansowanego z tej dotacji.

Na dzień 31.12.2018 r. rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. Rozliczenia międzyokresowe wynoszą łącznie 52 951,57 zł. na co składają się:

1. Kwota 44 156,57 zł. - dotacja celowa Organizatora w rozbiu na

- krótkoterminowe: 11 039,14 zł.

- długoterminowe: 33 117,43 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 11 039,14 zł. dotyczą roku 2019, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 33 117,43 zł. dotyczą lat następnych.

2. Kwota 8 795,00 zł.- nadpłata podatku od nieruchomości do Urzędu Miasta Poręba zaliczona na poczet przyszłych zobowiązań w rozbiu na

- krótkoterminowe: 691,00 zł.

- długoterminowe: 8 104,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 691,00 zł dotyczą roku 2019, natomiast rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 8 104,00 zł. dotyczą lat następnych.

9) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem ich rodzaju.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

10) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe.

11) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym 2018.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12) Dane o odpisach aktualizujących środki trwałe w budowie w roku obrotowym 2018.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe w budowie.

13) Dane o odpisach aktualizujących wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2018.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne.

14) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących należności.

III. Informacje i objaśnienia do Zestawienia Zmian w Funduszu Jednostki - Instytucji Kultury

1) Działalność finansowa Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie za rok 2018 zamknęła się stratą w wysokości - 1 104,76 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 01.01.2018 r.: 897,42 zł.

zmniejszenie Funduszu o stratę za 2017 rok: - 1 498,40 zł.

stan Funduszu Instytucji na dzień 31.12.2018 r.: - 600,98 zł.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie nie posiada kapitału zapasowego i rezerwowego.

3) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie zamknęła rok 2018 stratą w wysokości - 1 104,76 zł. Sytuacja ta jest wynikiem poniesienia w 2018 roku wyższych wydatków związanych z bieżącym funkcjonowaniem jednostki, które zostały pokryte z dotacji podmiotowej Organizatora z roku 2018 oraz ze środków finansowych z lat ubiegłych. Strata ta nie powoduje jednak wzrostu zobowiązań i zostanie w całości pokryta z dotacji podmiotowej Organizatora i przychodów własnych osiągniętych w 2019 roku.

Zgodnie z art. 29 ust. 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz. U. 1991 Nr 114 poz. 493 Dz. U. z 28 kwietnia 2017 r. poz. 862 z późn. zm., fundusz instytucji kultury zwiększa tylko wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie - nie ma innego sposobu zwiększenia funduszu instytucji kultury. Jednocześnie instytucja nie osiąga zysku, którego ewidencja na koncie funduszu rezerwowego w kolejnych latach mogłaby zrównoważyć ujemną wartość funduszu instytucji, a tym samym kapitał podstawowy nie miałby wartości ujemnej.

W związku z powyższym należy rozważyć ewentualne połączenie danej instytucji z inną instytucją kultury.

IV. Informacje i objaśnienia do Rachunku Zysków i Strat.

1) Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku obrotowym 2018 wyniosły łącznie 246 117,17 zł.

w tym:

przychody z podstawowej działalności operacyjnej wyniosły	232 800,00 zł.
pozostałe przychody operacyjne wyniosły	13 317,17 zł.

2) Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w roku obrotowym 2018 wyniosły łącznie 247 221,93 zł.

w tym:

koszty działalności operacyjnej wyniosły	247 221,93 zł.
------------------------------------------	----------------

3) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty wartości.

4) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5) W roku obrotowym 2018 nie wystąpiło zaniechanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.

6) Miejska Biblioteka Publiczna w Porębie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Szczegółowy podział (struktura) przychodów i kosztów w układzie rodzajowym za rok obrotowy 2018 przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji dodatkowej.

7) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie poniesiono kosztów w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, które z działalności operacyjnej zostały przeniesione na koszty wytworzenia tych składników majątku.

8) W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie w roku obrotowym 2018 nie odprowadzono podatku od osób prawnych.

9) Za rok obrotowy 2018 sporządzono CIT 8 oraz CIT 8/0, informacje w nich wykazane przedstawia Załącznik nr 2.

V. Informacja o sprawach osobowych

Sytuacja kadrowa - zatrudnienie w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Porębie – stan na dzień 31.12.2018 r. z podziałem na grupy zawodowe kształtuje się zgodnie z danymi wykazanymi w tabeli.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym w osobach	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Kobiety	Mężczyźni
Dyrektor	1	0,25	1	0
Asystent	1	0,5	1	0
Starszy bibliotekarz	1	1,0	1	0
Bibliotekarz	2	1,8	2	0
Technik estradowy	1	0,5	0	1
Razem	6	4,05	5	1

Dyrektor
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie
K
mgr Karolina Ostrowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA KIEROWNIK
MIEJSKIEGO ZBIÓRNI
EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
 Izabela Sziba
 Eula Włoch

Poręba dnia 31.12.2018 r.
(miejscowość i data)

.....
(podpis Gł. Księgowego)

.....
(podpis Dyrektora/Kierownika jednostki)

STRUKTURA PRZYCHODÓW MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora - 740	227 000,00
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej - 740	5 800,00
III	Przychody własne - 760	2 278,03
1	Spotkania autorskie	800,00
2	Wynajem sal i pomieszczeń	504,00
3	Oplaty za ksero, upomnienia, wypożyczenie strojów	370,80
4	Inne przychody: odszkodowania za uszkodzenia i inne	3,23
5	Czynsz	600,00
	Łącznie przychody	235 078,03
IV	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego - 760	11 039,14
	Przychody wraz z przychodami z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego	246 117,17

STRUKTURA KOSZTÓW MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE ZA 2018 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	247 221,93
1	Amortyzacja 400	11 039,43
II	Koszty ogółem	236 182,50
2	Zużycie materiałów i energii - 401	27 900,89
	Zużycie materiałów i energii- energia, woda	5 103,02
2.1	Energia elektryczna	4 991,90
2.2	Woda	111,12
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	22 797,87
2.3	Materiały biurowe	1 507,14
2.4	Druki	53,14
2.5	Środki czystości	815,92
2.6	Prenumerata	1 703,17
2.7	Materiały okolicznościowe	2 030,11
2.8	Materiały do malowania i remontu	1 411,27
2.9	Materiały na wyposażenie	1 014,75
2.10	Zakup książek	11 927,27
2.11	Materiały pepoż	209,10
2.12	Materiały różne (w tym artykuły spożywcze)	1 891,04
2.13	Części komputerowe, elektroniczne	234,96

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
3	Usługi obce - 402	25 487,90
3.1	Prowizje bankowe	441,92
3.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	1 114,05
3.3	Czynsz Filia	9 547,78
3.4	Abonament SOKRATES	1 740,00
3.5	Usługi pocztowe	1 243,50
3.6	Usługi i nadzór BHP	486,05
3.7	Odnowienie domeny	467,40
3.8	Wysyłka, transport, dostawa, usługi kurierskie	69,60
3.9	Obsługa prawna	5 412,00
3.10	Usługi remontowe	2 460,00
3.11	Usługi gastronomiczne, cateringowe	390,00
3.12	Usługi transportowe, przewozy osób	450,00
3.13	Usługi hostingowe	129,90
3.14	Usługi okolicznościowe: organizacja imprez, festynów	700,00
3.15	Usługi informatyczne	172,00
3.16	Abonament internetowy	343,00
3.17	Konserwacje	184,50
3.18	Usługi zdalnego wypożyczania i zamawiania książek	0,00
3.19	Usługi różne: odbitki foto, naprawa drukarki	136,20
4	Podatki i opłaty - 403	40,00
4.1	Podatek od nieruchomości	0,00
4.2	Inne opłaty i składki: opłaty skarbowe	40,00
5	Wynagrodzenia - 404	143 377,41
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	130 864,01
5.1	Wynagrodzenia	127 564,01
5.2	Nagrody	3 300,00
5.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	12 513,40
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -405	32 939,63
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	28 004,83
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	24 735,05
6.2	Składki na Fundusz Pracy	3 269,78

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -świadczenia na rzecz pracowników	4 934,80
6.3	Szkolenia	300,00
6.4	Badania profilaktyczne okresowe	70,00
6.5	Odpis na ZFŚS	4 564,80
6.6	Wydatki związane z BHP- odzież ochronna	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	6 436,67
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC (nieruchomości, osobowe)	451,92
7.2	Delegacje	208,00
7.3	Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	765,75
7.4	Spotkania autorskie	4 655,00
7.5	Wyjazdy na wycieczki	356,00

Zatwierdzono:

31.12.2018 r.

(data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Łzabela Skiba

KSIĘGOWNIK
 MIEJSKIEGO ZESPÓŁU
 EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNEGO
 W PORĘBIU
Ewa Weber

Dyrektor
 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie
KA
 mgr Karolina Ostrowska

(pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)

PRZYCHODY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8/0 ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora	227 000,00
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej	5 800,00
III	Przychody własne	1 474,80
1	Wynajem sal i pomieszczeń	504,00
2	Opłaty za ksero, upomnienia, wypożyczenie strojów	370,80
3	Czynsz	600,00
	Łącznie przychody	234 274,80

PRZYCHODY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8 ZA 2018 ROK

Lp.	Przychody	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Wyszczególnienie	
I	Dotacja organizatora	227 000,00
II	Dotacja od Biblioteki Narodowej	5 800,00
III	Przychody własne	2 278,03
1	Spotkania autorskie	800,00
2	Wynajem sal i pomieszczeń	504,00
3	Opłaty za ksero, upomnienia, wypożyczenie strojów	370,80
4	Inne przychody: odszkodowania za uszkodzenia i inne	3,23
5	Czynsz	600,00
	Łącznie przychody	235 078,03
IV	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego	11 039,14
	Przychody wraz z przychodami z tytułu odpisów amortyzacyjnych środka trwałego	246 117,17

KOSZTY MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PORĘBIE CIT 8 ZA 2018 ROK

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Koszty wraz z kosztami amortyzacji	247 221,93
1	Amortyzacja 400	11 039,43
II	Koszty ogółem	236 182,50
2	Zużycie materiałów i energii - 401	27 900,89
	Zużycie materiałów i energii- energia,woda	5 103,02
2.1	Energia elektryczna	4 991,90
2.2	Woda	111,12
	Zużycie materiałów i energii- materiały pozostałe	22 797,87
2.3	Materiały biurowe	1 507,14
2.4	Druki	53,14
2.5	Środki czystości	815,92
2.6	Prenumerata	1 703,17
2.7	Materiały okolicznościowe	2 030,11
2.8	Materiały do malowania i remontu	1 411,27
2.9	Materiały na wyposażenie	1 014,75
2.10	Zakup książek	11 927,27
2.11	Materiały pepoż	209,10
2.12	Materiały różne (w tym artykuły spożywcze)	1 891,04
2.13	Części komputerowe,elektroniczne	234,96

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
3	Usługi obce - 402	25 487,90
3.1	Prowizje bankowe	441,92
3.2	Usługi telekomunikacyjne (telefon, internet)	1 114,05
3.3	Czynsz Filia	9 547,78
3.4	Abonament SOKRATES	1 740,00
3.5	Usługi pocztowe	1 243,50
3.6	Usługi i nadzór BHP	486,05
3.7	Odnowienie domeny	467,40
3.8	Wysyłka, transport, dostawa, usługi kurierskie	69,60
3.9	Obsługa prawna	5 412,00
3.10	Usługi remontowe	2 460,00
3.11	Usługi gastronomiczne, cateringowe	390,00
3.12	Usługi transportowe, przewozy osób	450,00
3.13	Usługi hostingowe	129,90
3.14	Usługi okolicznościowe:organizacja imprez,festynów	700,00
3.15	Usługi informatyczne	172,00
3.16	Abonament internetowy	343,00
3.17	Konserwacje	184,50
3.18	Usługi zdalnego wypożyczania i zamawiania książek	0,00
3.19	Usługi różne: odbitki foto, naprawa drukarki	136,20
4	Podatki i opłaty - 403	40,00
4.1	Podatek od nieruchomości	0,00
4.2	Inne opłaty i składki: opłaty skarbowe	40,00
5	Wynagrodzenia - 404	143 377,41
	Wynagrodzenia - osobowe pracowników	130 864,01
5.1	Wynagrodzenia	127 564,01
5.2	Nagrody	3 300,00
5.3	Nagrody jubileuszowe	0,00
	Wynagrodzenia - bezosobowe (um. zlecenie, um. o dzieło)	12 513,40
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -405	32 939,63
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -składki ZUS	28 004,83
6.1	Składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy E,R,W	24 735,05
6.2	Składki na Fundusz Pracy	3 269,78

Lp.	Koszty ogółem	Wykonanie planu za 2018 r. w zł.
	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - świadczenia na rzecz pracowników	4 934,80
6.3	Szkolenia	300,00
6.4	Badania profilaktyczne okresowe	70,00
6.5	Odpis na ZFŚS	4 564,80
6.6	Wydatki związane z BHP- odzież ochronna	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe - 409	6 436,67
7.1	Ubezpieczenia majątkowe i OC (nieruchomości, osobowe)	451,92
7.2	Delegacje	208,00
7.3	Pojekty graficzne, plakaty, ulotki, gazety, kartki i pieczętki okolicznościowe, znaczki, reklama i inne	765,75
7.4	Spotkania autorskie	4 655,00
7.5	Wyjazdy na wycieczki	356,00

Zatwierdzono:

31.12.2018 r.

(data)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Lzabela Słaba

KIEROWNIK
 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie
Julia Weber

Dyrektor
 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Porębie
mgr Karolina Ostrowska

.....
 (pieczęć i podpis Kierownika/Dyrektora jednostki)