

**ZARZĄDZENIE
PREZYDENTA MIASTA ŻORY**

OR.0050.⁸¹⁴...2019
Z DNIA ²³...⁰⁵...2019 r.

w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 506) oraz art. 8 ust. 2 pkt 2 ustawy z 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 574 ze zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 351) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 roku poz. 1983 ze zmianami)

ZARZĄDZAM

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach .

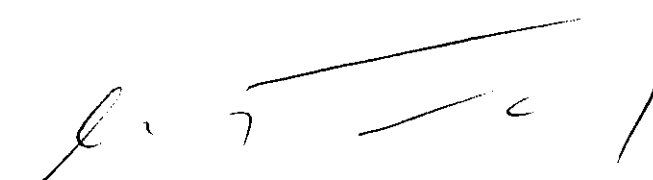
§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Żory

PREZYDENT MIASTA

Waldemar Socha



Miejska Biblioteka Publiczna
w Żorach
44-240 Żory, Os. Pawlikowskiego 10-15
tel./fax 32/ 4343197, 32/ 4344534
(K) PL6510008340

BILANS JEDNOSTEK

z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	497 847,36	427 379,87	A. Fundusz własny	96 584,96	196 378,98
I. Wartości niematerialne i prawne	9 424,79	35 817,58	I. Fundusz podstawowy	103 682,67	96 378,98
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV. Fundusz zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 424,79	35 817,58	V. Fundusz z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI. Pozostałe Fundusze rezerwowe		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	398 422,57	391 562,29	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe	377 905,29	391 562,29	VIII. Zysk (strata) netto	-7 303,69	-5 725,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 730,40	8 047,80	IX. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	563 553,72	472 794,38
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 415,39	348 438,65	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny w tym:	31 458,25	17 367,43	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
kotły i maszyny energetyczne			- długoterminowa		
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastos.	23 211,03	13 347,33	- krótkoterminowa		
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty			3. Pozostałe rezerwy		
urządzenia techniczne	8 247,22	4 020,10	- długoterminowe		
d) środki transportu	17 997,76	13 998,28	- krótkoterminowe		
e) narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	5 303,49	3 710,13	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	20 517,28	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	191 085,34	136 067,79	d) inne		
I. Zapasy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 031,02	46 616,92
1. Materiały			2. Wobec pozostałych jednostek	39 797,14	42 559,55
2. Półprodukty i produkty w toku			a) kredyty i pożyczki		
3. Produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na dostawy			d) inne		
II. Należności krótkoterminowe	2 100,00	21 457,79	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 100,00	21 457,79	f) zobowiązania wekslowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	91,44	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 835,02	36 650,84
-do 12 miesięcy		91,44	h) z tytułu wynagrodzeń	41,18	172,16
-powyżej 12 miesięcy			i) inne	23,11	94,95
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			3. Fundusze specjalne	3 233,88	4 057,37
c) inne	2 100,00	21 366,35	IV. Rozliczenia międzyokresowe	459 522,70	426 177,26
d) dochodzone na drodze sądowej			1. Ujemna wartość firmy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	187 521,56	105 936,91	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	459 522,70	426 177,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	187 521,56	105 936,91	- długoterminowe	459 522,70	426 177,26
b) w pozostałych jednostkach			- krótkoterminowe		
-udziały lub akcje					
-inne papiery wartościowe					
-udzielone pożyczki					
-inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	187 521,56	105 936,91			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	187 521,56	105 936,91			
-inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 463,78	8 673,09			
Aktywa razem	598 932,70	563 447,66	Pasywa razem	598 932,70	563 447,66

Główna Księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach

Dominika Baranowicz
data i podpis osoby odpowiedzialnej

Żory, dnia 28.03.2019 r

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach

Aleksandra Zmątliska-Hawel
data i podpis dyrektora jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.

A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 501 672,51	2 270 124,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 114,45	19 661,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	597,77	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	506,00	549,00
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	2 286 850,00	2 298 830,00
VI.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	197 624,29	399 151,17
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 579 445,92	2 794 181,93
I.	Amortyzacja	229 891,80	219 810,45
II.	Zużycie materiałów i energii	134 232,24	209 190,16
III.	Usługi obce	227 524,50	195 033,20
IV.	Podatki i opłaty	13 830,62	15 403,29
V.	Wynagrodzenia	1 610 036,72	1 660 829,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	335 070,03	347 833,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 354,01	145 533,26
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	506,00	549,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-77 773,41	-77 773,41
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77 096,98	76 350,69
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	77 096,98	76 350,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 137,06	8 116,82
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 137,06	8 116,82
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 793,49	-9 721,17
G.	Przychody finansowe	131,49	3 381,83
II.	Odsetki	131,49	131,79
V.	Inne		3 381,83
H.	Koszty finansowe	5 593,69	0,00
I.	Odsetki		
IV.	Inne	5 593,69	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 255,69	-5 706,58
J.	Podatek dochodowy	48,00	19,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 303,69	-5 725,58

Sporządzono: Żory, dnia 28.03.2019 r.

Główna Księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach

(osoba odpowiedzialna)
Dorota Baranowicz

(data)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żorach
(dyrektor jednostki)
Aleksandra Zawalska-Hawel

Załącznik nr 1 do Zarządzenia
Prezydenta Miasta
nr OR.0050.....⁸⁷⁴.....2019
z dnia^{23.05}.....2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA Z OBJAŚNIENIAMI
za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.	Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach Os. Pawlikowskiego PU 13 44-240 Żory NIP 651-000-83-40; REGON 001411366
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów
	Sąd lub inny organ prowadzący rejestr działalności	Miasto Żory pod nr 2/92 z dnia 01.06.1992 r.
2.	Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony	Czas działania jednostki jest nieograniczony
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku
4.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Założono kontynuowanie działalności
5.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	Ustalono dokumentację przyjętych zasad rachunkowości na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami) z uwzględnieniem zapisów ww. ustawy zawartych w art. 4 ust. 4, art. 8 ust. 2 oraz art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018, poz. 1983 z późniejszymi zmianami.) Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - Bilans jednostki - Informacje dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego Materiały i towary w MBP w Żorach nabywane są do bieżącego użytku lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w z związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że: 1. Środki trwałe o wartości początkowej pow. 10 000,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej z podziałem na poszczególne grupy ŚT i umarzone w ciężar kosztów amortyzacji planowanymi rocznymi odpisami. 2. Środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł są ujmowane w ewidencji bilansowej i jednorazowo umarzone i amortyzowane w miesiącu oddania ich do użytkowania. 3. Składniki majątkowe o wartości poniżej 1.000,00 zł są odnoszone w koszty zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. 4. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość wprowadza się do ewidencji wartościowej. 5. Środki trwałe oraz Wartości Niematerialne i Prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek i zasad podatkowych W instytucji nie tworzy się rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Obowiązujące zasady wynagradzania w Instytucji określają naliczanie i wypłacanie świadczeń z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Na podstawie wykonania z lat poprzednich stwierdzono, że poziom wypłat jest zrównoważony i w poszczególnych latach kwota wypłat nie wykazuje istotnych odchyżeń. Nie tworzy na koniec okresu obrachunkowego rezerw na inne zobowiązania w związku z tym, że nie ma wystarczających podstaw, iż wystąpią zdarzenia przyszłe powodujące wystąpienie przyszłych zobowiązań.

Dział I

1. 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, a dla majątku amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Aktualizacja	Rozchody	Przemieszczenia	
0/03/032	53.652,00	-	-	-	-	-	-	53.652,00
1/10/107	580.531,27	-	55.517,28	-	-	35.141,52	-	600.907,03

3/31/314	10.980,00	-	-	-	-	-	-	10.980,00
4/49/491	324.377,05	-	35.595,74	-	-	3.512,16	-	356.460,63
6/62b/622	79.231,77	-	-	-	-	-	-	79.231,77
7/74/741	19.997,50	-	-	-	-	-	-	19.997,50
8/80/803-2	38.601,94	-	-	-	-	16.160,36	-	22.441,58
8/80/808	1.107.371,53	-	91.113,02	-	-	54.814,04	-	1.143.670,51

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
0/03/032	42.921,60	2.682,60	-	45.604,20	8.047,80
1/10/107	268.115,88	15.687,23	31.334,73	252.468,38	348.438,65
3/31/314	10.980,00	-	-	10.980,00	0,00
4/49/491	301.166,02	45.459,44	3.512,16	343.113,30	13.347,33
6/62/622	70.984,55	4.227,12	-	75.211,67	4.020,10
7/74/741	1.999,74	3.999,48	-	5.999,22	13.998,28
8/80/803-2	33.298,45	1.593,36	16.160,36	18.731,45	3.710,13
8/80/808	2.244.052,33	151.876,00	206.206,78	2.189.721,55	0,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	71.050,87	30.000,00	-	101.050,87

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
	61.626,08	3.607,21	-	65.233,29	35.817,58

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (wartość prawa)

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0/03/032	53.652,00	-	-	53.652,00

3. Środki trwale w budowie

*Zakończono prace nad wdrożeniem nowego systemu bibliotecznego „Mateusz”.
Ukończono prace związane z modernizacją dachu budynku centrali biblioteki.*

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2018 r. wynosi 96.378,98 zł.

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponujemy pokrycie straty za rok obrotowy funduszem instytucji kultury.

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku

lp.	Nazwa kontraheta	numer dokumentu	kwota
1	ŻCOP	żcop/01/2019/006	280,34
2	PROBIT SP.ZO.O.	F/U/19/00523	579,33
3	ORANGE SA	F0081618514/001/19	280,72
4	PGNIG OBRÓT DETALICZNY	1760004269/054	513,25
5	PGNIG OBRÓT DETALICZNY	1760004270/056	558,92
6	TAURON SPRZEDAŻ	0/S100142042/19	3 203,24
7	„KORALINA" BALCAREK	FV59/2018	225,80
			5 641,60

b) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Faktury zapłacone w 2018r dotyczące zdarzeń 2019r.

- 020/11/2018/ZKJ	95,00
- 019/11/2018/ZKJ	95,00
- 016/11/2018/ZKJ	95,00
- 021/11/2018/ZKJ	95,00
- 018/11/2018/ZKJ	95,00
- 019/11/2018/ZKJ	95,00
- 018/125/2018/ZKJ	2.342,20
- 017/125/2018/ZKJ	2.342,20

- 050487653Z	374,00
- SGZGPN RAYNAIR	549,81
- B5TQTX RAYNAIR	892,88
- 050476803Z	494,00
- 050713943Z	1.108,00
	<u>8.673,09</u>

b) przychody przyszłych okresów – długookresowe

prawo wieczystego użytkowania gruntów	8.047,80
rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego	303.018,02
rozliczenia międzyokresowe przychodów POWER	113.992,48
rozliczenia międzyokresowe przychodów Erasmus+	<u>1.118,96</u>
	426.177,26

Dział II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

1.1 Dotacja podmiotowa z budżetu	2.298.830,00
1.2 Dotacja celowa z budżetu	65.000,00
1.3 Dotacja z Ministerstwa Kultury	97.628,00
1.4 Dotacje z programu Erasmus+	301.523,17
1.5 Przychody własne	89.019,61
1.5.1 sprzedaż usług działalności statutowej	19.661,55
1.5.2 pozostałe przychody operacyjne	69.358,06
1.4.4 przychody finansowe	3.513,62

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

wyszczególnienie	kwota
1. Wynik finansowy brutto	-5.725,50
2. Przychody nie uznane podatkowo	- 27.306,55
3. Przychody uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	+ 65.000,00
4. Koszty i straty nie uznane podatkowo	+ 2.399.675,07
5. Koszty i straty uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	- 0,00
6. Odliczenia od podstawy opodatkowania	- 0,00
7. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	+ 0,00
8. Podstawa opodatkowania	125,00
9. Podatek dochodowy należny	19,00

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane w roku następnym
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe	65.000,00	1.290.915,00
w tym:		
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Dział III

1. informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	39,12	39,83
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	5,5	6
- pracownicy umysłowi	33,62	33,83

Dział IV

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

	2017	2018
1 Wysokość dotacji podmiotowej	2.286.850,00	2.298.830,00
2 Wysokość dotacji celowej	40.514,78	65.000,00
2 Fundusz instytucji	103.682,67	96.378,98
3 Zysk	-----	-----
4 Strata	7.303,69	5.725,50

Dział V

1. Należności

lp.	Nazwa kontrahenta	numer dokumentu	kwota
1.	Gmina Miejska Żory	14/2018-Przystanek Praca	91,44

Główna Księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żorach
La Jorwica Jorwica
Dominika Baranowicz
20.05.2018