

**UCHWAŁA NR VII/65/19  
RADY MIASTA MIĘDZYRZEC PODLASKI**

z dnia 30 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Międzyrzecu Podlaskim**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 9 i 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 7 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim stanowiącego załącznik do uchwały nr XXI/257/08 Rady Miasta Międzyrzec Podlaski z dnia 2 grudnia 2008 r. w sprawie uchwalenia statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim, Rada Miasta Międzyrzec Podlaski uchwała, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wynik finansowy (zysk) zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury i zwiększy jego wartość.

**§ 3.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Międzyrzec Podlaski.

**§ 4.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA**  
*Robert Matejek*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>24.033,37</b>	<b>21.233,37</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-8.110,82</b>	<b>-1.153,64</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-7.254,31</b>	<b>-7.254,31</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24.033,37</b>	<b>21.233,37</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>5.631,20</b>	<b>-856,51</b>
	Środki trwałe	24.033,37	21.233,37	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-6.487,71</b>	<b>6.957,18</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	24.033,37	21.233,37	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>33.240,56</b>	<b>23.152,48</b>
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9.207,21</b>	<b>1.919,13</b>
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	<b>9.172,30</b>	<b>1.884,08</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1.096,37</b>	<b>765,47</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	752,25	1.884,08
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	752,25	1.884,08
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8.420,05	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>76,84</b>	<b>20,78</b>	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	34,91	35,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24.033,35</b>	<b>21.233,35</b>
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24.033,35	21.233,35
b)	inne				– długoterminowe	24.033,35	21.233,35
2	Należności od pozostałych jednostek	76,84			– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	76,84					
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy	76,84	20,78				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	00,00	312,90				
c)	inne	00,00	127,79				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.019,53</b>	<b>304,00</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.019,53	304,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.019,53	304,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.019,53	304,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>25.129,74</b>	<b>21.998,84</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>25.129,74</b>	<b>21.998,84</b>

Sporządzono dnia 14.03.2019 r.

Główny Księgowy

*Jolanta Makarewicz*  
Jolanta Makarewicz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR

*Halina Bugajewska*  
Halina Bugajewska

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA

*Robert Matejek*  
Robert Matejek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK OBROTOWY 01.01.2018r. – 31.12.2018r.

*Wariant porównawczy*

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2017 r. do 31.12.2017r.	01.01.2018r. do 31.12.2018.
<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI</b>	<b>265.000,00</b>	<b>320.000,00</b>
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów	265.000,00	<b>320.000,00</b>
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>293.633,61</b>	<b>338.662,87</b>
I. Amortyzacja	34.201,51	30.607,34
II. Zużycie materiałów i energii	14.260,95	18.267,49
III. Usługi obce	7.319,67	54.601,08
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	193.140,57	190.958,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42.941,91	43.351,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.769,00	877,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-28.633,61</b>	<b>-18.662,87</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>22.123,04</b>	<b>25.614,51</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		8.300,00
III. Inne przychody operacyjne	22.123,04	17.314,51
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-6.510,57</b>	<b>6.951,64</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>23,43</b>	<b>24,54</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		

II. Odsetki		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	23,43	24,54
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,57</b>	<b>19,00</b>
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,57	19,00
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD.(F+G-H)</b>	<b>-6.487,71</b>	<b>6.957,18</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)</b>	<b>-6.487,71</b>	<b>6.957,18</b>
<b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>		
<b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>	<b>-6.487,71</b>	<b>6.957,18</b>

Międzyrzec Podlaski dnia 14.03.2019 r.

Główny Księgowy

*Jolanta Makarewicz*  
Jolanta Makarewicz

.....  
Gł. Księgowy

DYREKTOR

*Halina Bugajewska*  
Halina Bugajewska

.....  
Dyrektor

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA

*Robert Matejek*  
Robert Matejek

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Miejska Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 5 z dniem 31 grudnia 2008 r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 060434571 NIP: 537-25-26-793.
1.1	<i>nazwę jednostki</i> Miejska Biblioteka Publiczna
1.2	<i>siedzibę jednostki</i> Międzyrzec Podlaski
1.3	<i>adres jednostki</i> Ul. Warszawska 37
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 01 stycznia 2018 r.- 31 grudnia 2018 r.
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i> Nie dotyczy.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) jak również o przyjętą politykę rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: - bilans jednostki w wersji uproszczonej, - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), - informację dodatkową w wersji uproszczonej.  Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się z uwzględnieniem ich okresu ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji podlegają okresowej weryfikacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od miesiąca w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
5.	<i>inne informacje</i> Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<i>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</i>

	<i><b>Składnik aktywów trwałych</b></i>	<i><b>Wartość na początek roku w zł.</b></i>	<i><b>Zmiany w trakcie roku w zł.</b></i>	<i><b>Wartość na koniec roku w zł.</b></i>
	Wartości niematerialne i prawne (konto 012)	84.407,76	-3.131,96 (likwidacja)	81.275,80
	Środki trwałe (konto 011)	28.000,02	0,00	28.000,02
	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	116.331,45	+3.603,90 (nabycie)	119.935,35
	Zbiory biblioteczne (konto 014)	317.677,00	+24.203,44 (nabycie i darowizny) - 7.862,24 (likwidacja)	334.018,20
	Umorzenie środków trwałych naliczane stopniowo (konto 071)	3.966,65	+2.800,00	6.766,65
	Umorzenie pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych (konto 072)	434.008,45	+19.945,10	453.953,55
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (konto 073)	84.407,76	-3.131,96 (likwidacja)	81.275,80
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>			
	Nie dotyczy			
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>			
	Nie dotyczy			
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych w wieczyste</i>			
	Nie dotyczy			
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>			
	Nie dotyczy			
1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>			
	Nie dotyczy			
1.7.	<i>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i>			
	Nie dotyczy			
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>			
	Nie dotyczy			
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>			
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>			
	Nie dotyczy			
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>			
	Nie dotyczy			
c)	<i>powyżej 5 lat</i>			
	Nie dotyczy			
1.10.	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</i>			

	Nie dotyczy
1.11.	<i>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie dotyczy
1.12.	<i>łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	Nie dotyczy
1.13.	<i>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i>
	Nie dotyczy
1.14.	<i>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	Nie dotyczy
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	<p><u>Wynagrodzenia: 190.958,52 zł.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 188.974,52 zł.,</li> <li>- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie i o dzieło): 1.984,00 zł,</li> <li>- nagrody jubileuszowe: 00,00 zł.</li> <li>- nagrody: 00,00 zł</li> </ul> <p><u>Świadczenia urlopowe i inne: 6.657,29 zł.</u></p>
1.16.	<i>inne informacje</i>



**Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim w 2018 r. wyniosły ogółem : 345.639,05 zł.**

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

**I. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 345.614,51 zł. w tym:**

1. Dotacja od organizatora: 320.000,00 zł.
2. Dotacja celowa: 8.300,00 zł
3. Dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych: 9.724,00 zł.
4. Opłaty za upomnienia: 1.480,00 zł..
5. Opłaty za usługi ksero: 813,50 zł.
6. Opłaty za karty biblioteczne: 305,00 zł.
7. Opłaty za zniszczone książki: 47,70 zł.
8. Zajęcia: 215,00 zł.
9. Otrzymane książki jako darowizny: 1.748,79 zł.
10. Opłaty za Internet: 143,50 zł.
11. Należne wynagrodzenie od terminowych wpłat podatku doch. od os. fizycz.: 37,02 zł.,
12. Przeksięgowanie wartości amortyzowanego środka trwałego z konta „rozliczenia międzyokresowe przychodów” w „pozostałe przychody operacyjne”: 2.800,00

**Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 24,54 zł.**

**W 2018 r. koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim wyniosły ogółem: 338.662,87 zł.**

**I. Koszty rodzajowe:**

**1. Amortyzacja: 30.607,34 zł. w tym:**

- zakup środków trwałych i amortyzowanych jednorazowo: 3.603,90 zł.
- zakup książek: 22.454,65 zł.
- darowizny książek: 1.748,79 zł.
- planowe odpisy amortyzacyjne od środka trwałego: 2.800,00 zł.

**2. Zużycie materiałów i energii: 18.267,49 zł. w tym:**

- art. biurowe, środki czystości, prenumerata czasopism do czytelnii, folia do okładania książek i inne: 10.834,53 zł.
- energia cieplna i elektryczna oraz zużycie wody i ścieki: 7.432,96 zł.

**3. Usługi obce: 54.601,08 zł. w tym:**

- usługi pocztowe i telekomunikacyjne: 3.392,77 zł,
- pozostałe usługi (badania lekarskie, usługi serwisowe, informatyczne itp.): 51.208,31 zł.

**4. Wynagrodzenia ogółem: 190.958,52 zł. w tym:**

- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 188.974,52 zł.,
- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie i o dzieło): 1.984,00 zł,
- nagrody jubileuszowe: 00,00 zł.
- nagrody: 00,00 zł.

**5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 43.351,44 zł. w tym:**

- składki na ubezp. społeczne i Fundusz Pracy: 36.694,15 zł.
- świadczenia urlopowe i inne: 6.657,29 zł.

**6. Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenia): 877,00 zł.**

**Wynik finansowy.**

Zysk z 2018 r. w wysokości 6.957,18 zł. w całości zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	<p><b>Informacja wyjaśniająca do CIT-8.</b></p> <p>Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie 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.</p> <p>Różnice pomiędzy kosztami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu rocznym CIT -8 za 2018 rok wynikają z następujących pozycji:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- koszty działalności statutowej sfinansowanej z dotacji od organizatora: 328.300,00 zł.</li> <li>- koszty amortyzacji zakupionych książek sfinansowanych z dotacji Biblioteki Narodowej: 9.724,00 zł.</li> <li>- koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych książek jako darowizny: 1.748,79 zł</li> </ul>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główny Księgowy

*Molef*

.....Jolanta Makarewicz  
(główny księgowy)

2019. 03. 14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Halina Bugajewska*  
.....Halina Bugajewska  
(kierownik jednostki)

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA

*Robert Matejek*

Międzyrzec Podlaski dnia 14.03.2019 r.

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **do sprawozdania finansowego za rok 2018.**

Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim przy ulicy Warszawskiej 37 jest samorządową instytucją kultury utworzoną z dniem 1 stycznia 2009 r. działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta nr XXXI/256/2008 z dnia 2 grudnia 2008 r., statutu nadanego przez Radę Miasta, ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz.539 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm.).

Miejska Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 5 z dniem 31 grudnia 2008 r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 060434571 oraz NIP: 537-25-26-793.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) jak również o przyjętą politykę rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim za 2018 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 21.998,84 zł., natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości: 6.957,18 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe - stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: 21.233,37 zł. wynikającą z wartości brutto w wysokości: 28.000,02 zł. pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości: 6.766,65 zł.

- Aktywa obrotowe - w kwocie: 765,47 zł., na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym: 304,00 zł., należności z tytułu ubezpieczeń 312,90 zł, pozostałe rozrachunki 127,79 zł, oraz należności z tyt. dostaw w wysokości: 20,78 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: - 1.153,64 zł., na który składa się fundusz podstawowy w kwocie: -7.254,31 zł. powiększony o zysk netto w kwocie: 6.957,18 zł. i zmniejszony o fundusz rezerwowy w wysokości: 856,51 zł.

- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 1.919,13 zł., na które składają się zobowiązania wobec dostawców na kwotę: 1.884,08 zł. oraz fundusze specjalne (dot. rachunku bankowego ZFŚS) w kwocie: 35,05 zł.

- Rozliczenia międzyokresowe w kwocie: 21.233,35 zł. dotyczą rozliczenia zakupu środka trwałego.

**Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim w 2018 r. wyniosły ogółem : 345.639,05 zł.**

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

**I. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 345.614,51 zł. w tym:**

1. Dotacja od organizatora: 320.000,00 zł.
2. Dotacja celowa: 8.300,00 zł
3. Dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych: 9.724,00 zł.
4. Opłaty za upomnienia: 1.480,00 zł..
5. Opłaty za usługi ksero: 813,50 zł.
6. Opłaty za karty biblioteczne: 305,00 zł.
7. Opłaty za zniszczone książki: 47,70 zł.
8. Zajęcia: 215,00 zł.
9. Otrzymane książki jako darowizny: 1.748,79 zł.
10. Opłaty za Internet: 143,50 zł.
11. Należne wynagrodzenie od terminowych wpłat podatku doch. od os. fizycz.: 37,02 zł.,
12. Przeksięgowanie wartości amortyzowanego środka trwałego z konta „rozliczenia międzyokresowe przychodów” w „pozostałe przychody operacyjne”: 2.800,00 zł.

## **II. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 24,54 zł.**

**W 2018 r. koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim wyniosły ogółem: 338.662,87 zł.**

### **I. Koszty rodzajowe:**

#### **1. Amortyzacja: 30.607,34 zł. w tym:**

- zakup środków trwałych i amortyzowanych jednorazowo: 3.603,90 zł.
- zakup książek: 22.454,65 zł.
- darowizny książek: 1.748,79 zł.
- planowe odpisy amortyzacyjne od środka trw.: 2.800,00 zł.

#### **2. Zużycie materiałów i energii: 18.267,49 zł. w tym:**

- art. biurowe, środki czystości, prenumerata czasopism do czytelnicy, folia do okładania książek i inne: 10.834,53 zł.
- energia cieplna i elektryczna oraz zużycie wody i ścieki: 7.432,96 zł.

#### **3. Usługi obce: 54.601,08 zł. w tym:**

- usługi pocztowe i telekomunikacyjne: 3.392,77 zł,
- pozostałe usługi (badania lekarskie, usługi serwisowe, informatyczne itp.): 51.208,31 zł.

#### **4. Wynagrodzenia ogółem: 190.958,52 zł. w tym:**

- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 188.974,52 zł.,
- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie i o dzieło): 1.984,00 zł,
- nagrody jubileuszowe: 00,00 zł.
- nagrody: 00,00 zł.

#### **5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 43.351,44 zł. w tym:**

- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy: 36.694,15 zł.
- świadczenia urlopowe i inne: 6.657,29 zł.

#### **6. Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe, ubezpieczenia): 877,00 zł.**

### **Wynik finansowy.**

Zysk z 2018 r. w wysokości 6.957,18 zł. w całości zostanie przeksięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

### **Stan zatrudnienia.**

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 6 etatów.

### **Informacja wyjaśniająca do CIT-8.**


Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie 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.

Różnice pomiędzy kosztami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu rocznym CIT -8 za 2018 rok wynikają z następujących pozycji:

- koszty działalności statutowej sfinansowanej z dotacji od organizatora: 328.300,00 zł.
- koszty amortyzacji zakupionych książek sfinansowanych z dotacji Biblioteki Narodowej: 9.724,00 zł.
- koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych książek jako darowizny: 1.748,79 zł.

Główny Księgowy  
  
Jolanta Makaręwicz

DYREKTOR  
  
Halina Bugajewska

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA  
  
Robert Matejek