

Informacja dodatkowa do bilansu na dzień 31.12.2018 r.
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeciu
samorządowej instytucji kultury finansowanej dotacjami z budżetu Gminy
Świecie.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacje porządkowe.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Świecie. Siedzibą MBP jest miejscowość Świecie, a obszarem działania Gmina Świecie. Jednostka posiada pięć filii.

MBP prowadzi działalność w zakresie:

- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz,
- Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
- Popularyzowanie czytelnictwa oraz dorobku kulturalnego Gminy Świecie

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2018 rozpoczynający się 1 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2018 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2017.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zm. obowiązującymi jednostkę.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

- 4.1. Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu nie prowadzi ewidencji zapasów i materiałów. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze jednostki, więc ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu.
- 4.2. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania ujmuje się w koszty i umarza:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- 4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
- 4.4. Środki pieniężne – według wartości nominalnej.
- 4.5. Kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.
- 4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową MBP Świecie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się kwotą: 4 727 159,95 zł

Aktywa 4 727 159,95 zł

W tym:

1. Aktywa trwałe 4 656 287,04 zł

Na aktywa trwałe składa się: wartość gruntu w kwocie 303 434,00 zł oraz zgodnie z załącznikiem nr 1 wartość nowej siedziby, wartość urządzeń elektronicznych oraz innych środków trwałych.

2. Aktywa obrotowe 70 872,91 zł

Na aktywa obrotowe składają się należności krótkoterminowe, czyli wartość niespłaconych przez pracowników pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS w kwocie 2 912,00, należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 24,20 zł oraz wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i kasie w kwocie 67 936,71 zł.

Kapitał ten został zwiększony o zysk za 2017 r. w kwocie 1 497,31 zł.

5. Zysk netto na rok 2018, który wynosi 68,19 zł utworzy fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 1 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r. poz. 406, z późn. zm)
6. Dane o stanie rezerw – **nie dotyczy**.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności – **nie dotyczy**.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o okresie spłaty wynikającym z umowy – **nie dotyczy**.
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
Istotne pozycje tych rozliczeń:

- Stan na 01.01.2018	4 516 029,35 zł
- Zwiększenia	0,00 zł
- Zmniejszenia, czyli kwota amortyzacji	149 562,52 zł
- Stan na 31.12.2018 r.	4 366 466,83 zł
10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego – **nie wystąpiły**.
11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – **nie występują**.
12. Zobowiązania warunkowe – **nie występują**.

Ustęp 2

1. **Struktura przychodów w zł** **1 858 612,64 zł**

Przychody własne wypracowane zgodnie z działalnością statutową	8 298,53 zł
Dotacja z budżetu Gminy Świecie	1 650 000,00 zł
Dotacja z MKiDN	29 367,00 zł
Przychody finansowe	294,78 zł
Pozostałe przychody operacyjne, w tym pozostałe przychody operacyjne- równoległe do odpisów amortyzacyjnych, refundacja z PUP oraz wynagrodzenie płatnika z ZUS	170 652,33 zł
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **nie wystąpiły**.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – **nie wystąpiły**.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku brutto – **nie wystąpiły**.
5. Rachunek zysków i strat sporządzamy w wariantcie porównawczym.

Ustęp III.

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych:

Miejska Biblioteka Publiczna w 2018 roku przeciętnie zatrudniała 25 osoby

tj. 22,31 etatów, w tym:

- 1,00 etat Dyrektora
- 1,50 etatu pracowników administracyjno-biurowych
- 3,50 etatu obsługi
- 16,31 etatów bibliotekarzy

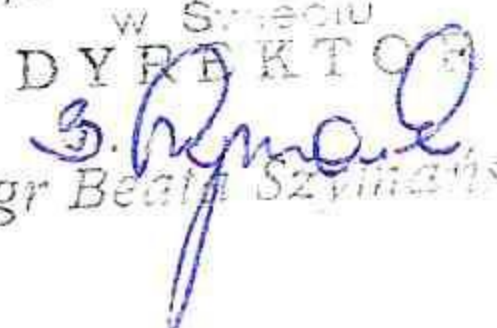
Ustęp IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – **nie wystąpiły**.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – **nie wystąpiły**.

Główna Księgowa

Weronika Kwaśniak

Świecie, 28.03.2019r.

Miejska Biblioteka Publiczna
w Świeciu
DYREKTOR

mgr Beata Szymańska

Załącznik nr 1
do informacji dodatkowej
do bilansu za 2018 r.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku oraz ich umorzeń wg grup KŚT

Rozliczenie majątku trwałego za 2018 rok

Lp	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2018	Zwiększenia (nabycie, ulepszenie)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan końcowy roku 2018
1	Budynki i budowle – gr 2	4 720 265,54	0,00	0,00	4 720 265,54
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	78 622,18	0,00	0,00	78 622,18
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	72 186,01	0,00	0,00	72 186,01
	Ogółem	4 871 073,73	0,00	0,00	4 871 073,73

Rozliczenie amortyzacji majątku trwałego za 2018 rok

Lp	Wyszczególnienie	Stan początkowy roku 2018	Zwiększenia (amortyzacja)	Zwiększenia (korekta – przyjęcia na stan)	Zmniejszenia (korekta – likwidacja)	Stan końcowy roku 2018
1	Budynki i budowle – gr 2	295 020,64	118 006,68	0,00	0,00	413 027,32
2	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – gr 4	40 956,82	19 393,44	0,00	0,00	60 350,26
3	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie – gr 8	32 690,71	12 152,40	0,00	0,00	44 843,11
	Ogółem	368 668,17	149 552,52	0,00	0,00	518 220,69

Główna Księgowa
Weronika Kwaśniak

Świecie, 28.03.2019.

Miejska Biblioteka Publiczna
w Świeciu
DYREKTOR
B. Heymala
mgr Beata Szymborska