

ZARZĄDZENIE Nr 195/2019
PREZYDENTA MIASTA BOLESŁAWIEC

z dnia 25 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej – Centrum Wiedzy w Bolesławcu**

Na podstawie *art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 1983 ze zmianami: Dz. U. z 2018 poz. 1608, Dz. U. z 2019 poz. 115, 730) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:*

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej – Centrum Wiedzy w Bolesławcu za 2018 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2018 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 16.103.307,85 zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Rachunek zysków i strat za 2018 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Tabele ruchu środków trwałych oraz amortyzacja w 2018 r. stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.
4. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Naczelnikowi Wydziału Społecznego Urzędu Miasta Bolesławiec

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bolesławiec. KJ/KJ

II Z-ca Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA - CENTRUM WIEDZY IM. C.K. NORWIDA W BOLESŁAWCU		BILANS wg stanu na 31-12-2018					
	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2017-12-31	2018-12-31			2017-12-31	2018-12-31
A	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	875 508,55	16 029 458,44	A	Kapitał (fundusz) własny	15 241,09	223 268,92
I	Wartości niematerialne i prawne(art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	320,00	35 442,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	60 972,80	216 012,07
1	Koszty zakończenia prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
2	Inne wartości niematerialne i prawne	320,00	35 442,50		Kapitał z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	875 188,55	15 994 015,94	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 731,71	
1	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	875 188,55	15 994 015,94		Zysk (strata) netto		7 256,85
a)	grunty		201 060,10	B	Zobowiązania (art..3 ust.1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania(art.3 ust.1 pkt 21, art. 35d i 37)	928 093,12	15 880 038,93
b)	budynki i budowle	864 006,68	13 177 015,07	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 939,87	226 572,25	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	
e)	inne środki trwałe	4 242,00	2 389 368,52	*	- długoterminowa		
				*	- krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	- długoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	- krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	Wobec pozostałych jednostek		0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B	Aktywa obrotowe(art. 3 ust. 1 pkt 18)	67 825,66	73 849,41	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	d)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust 1 pkt 22)	61 111,81	55 486,27
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec pozostałych jednostek	59 187,74	55 229,78
3	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				b)	inne zobowiązania finansowe		
4	Towary			c)	zobowiązania z tytułu dostaw	5 719,77	22 632,83
5	Zaliczki na poczet dostaw			*	- do 12 miesięcy	5 719,77	22 632,83
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust.1 pkt 18 c)	6 215,76	8 649,00	*	- powyżej 12 miesięcy		0,00
1	Należności od pozostałych jednostek	6 215,76	8 649,00	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	95,76	999,00	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 387,97	32 297,95
c)	inne	6 120,00	7 650,00		z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej			h)	inne	80,00	299,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	56 809,60	61 043,92	2	Fundusze specjalne	1 924,07	256,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 809,60	61 043,92	IV	Rozliczenia międzyokresowe	866 981,31	15 824 552,66
a)	w pozostałych jednostkach			1	Inne rozliczenia międzyokresowe		15 824 552,66
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	- długookresowe	866 981,31	15 824 552,66
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 809,60	61 043,92	*	- krótkookresowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	56 809,60	61 043,92				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 800,30	4 156,49				
	SUMA AKTYWÓW	943 334,21	16 103 307,85			943 334,21	16 103 307,85

Miejska Biblioteka Publiczna - CENTRUM WIEDZY im. C.K.Norwida w Bolesławcu		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
Wiersz	Wyszczególnienie	2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 988,40	13 157,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 988,40	13 157,60
IA	Dotacja budżetowa		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 221 984,59	1 385 531,77
I	Amortyzacja	33 291,12	89 459,46
II	Zużycie materiałów i energii	199 221,83	193 052,59
III	Usługi obce	92 787,46	147 382,89
IV	Podatki i opłaty	6 968,00	6 968,00
V	Wynagrodzenia	732 955,00	787 848,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148 203,37	154 291,69
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 557,81	6 529,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 204 996,19	-1 372 374,17
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 159 289,40	1 379 631,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 394,00
II	Dotacje	1 113 920,20	1 277 550,00
III	Inne przychody operacyjne	45 369,20	96 687,02
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-45 706,79	7 256,85
G	Przychody finansowe	0,00	
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	24,92	
I	Odsetki	23,00	
II	Inne	1,92	
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-45 731,71	7 256,85
J	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-45 731,71	7 256,85
L	Podatek dochodowy		
M	(zwiększenia straty)		0,0,
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-45 731,71	7 256,85

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy
w Bolesławcu

Tabela ruchu środków trwałych w 2018 r.

TABELA 1

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/ koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2018	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na 31-12-2018
1	2	3	4	5	6	7
1.Grunty	0,00	0,00	201 060,10	0,00	0,00	201 060,10
2.Budynki i budowle	1 606 647,75	0,00	13 295 844,82	0,00	1 606 647,75	13 295 844,82
3.Maszyny i urządzenia	129 897,88	0,00	228 780,00	0,00	39 047,56	319 630,32
4.Wartości niem.i pr.	28 677,51	0,00	36 900,00	0,00	19 299,09	46 278,42
5. Inne środki trwałe	17 000,80	0,00	2 409 191,67	0,00	10 430,12	2 415 762,35
RAZEM	1 782 223,94	0,00	16 171 776,59	0,00	1 675 424,52	16 278 576,01

Zmiany w amortyzacji środków trwałych w 2018r.

TABELA 1a

	Umorzenie /amortyzacja							Wartość netto śr.trw.	
	stan na 01-01-2018	aktualizacja	amortyzacja za rok 2018	Przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2018	stan na 01-01-2018	stan na 31-12-2018
	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.Grunty	0	0	0	0	0	0		0	201 060,10
2.Budynki i budowle	742 641,07	0,00	56 033,74		91 346,53	-771 191,59	118 829,75	864 006,68	13 177 015,07
3.Maszyny i urządzenia techniczne	122 958,01		9 147,62			-39 047,56	93 058,07	6 939,87	226 572,25
4.Wart.niemat..i pr.	28 357,51		1 777,50			-19 299,09	10 835,92	320,00	35 442,50
5. inne śr. Trwałe	12 758,80		22 500,60			-8 865,57	26 393,83	4 242,00	2 389 368,52
RAZEM	906 715,39		89 459,46	0,00	91 346,53	-838 403,81	249 117,57	875 508,55	16 029 458,44

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018r.**

**MIEJSKIEJ BLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. C. K. NORWIDA- CENTRUM WIEDZY
W BOLESŁAWCU**

Zgodnie z art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedstawia informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

1.Nazwa i siedziba firmy, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Kamila Norwida –Centrum Wiedzy w Bolesławcu z nową siedzibą od 29 listopada 2018 r. przy ul. Głowackiego 5, jest samorządową instytucją kultury gminy miejskiej Bolesławiec.

Biblioteka wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod nr 4018)2)92 w dniu 25.03.1992 r. (z późniejszymi aktualizacjami).
Jednostce nadany został:

- 1.numer statystyczny REGON 001028414
- 2.numer identyfikacji podatkowej NIP 612-11-42-535
- 3.numer PKD 9101 A

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu, zgodnie ze statutem:

- gromadzi, opracowuje, przechowuje materiały biblioteczne
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników: informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa,
- udostępnia urządzenia elektroniczne (możliwość korzystania z internetu, gry)
- prowadzi naukę obsługi komputera dla seniorów,
- udostępnia pomieszczenia biblioteczne na szkolenia, konferencje.

2.Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest on ograniczony.

Miejska Biblioteka Publiczna – Centrum Wiedzy w Bolesławcu utworzona została na podstawie uchwały nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Biblioteka działa nieprzerwanie i jej czas w obecnej chwili nie jest ograniczony.

3.Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy 31-12-2018 w złotych polskich.

Jako dane porównywalne wykazano stany za 2017 r.
Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
oraz jako okres porównywalny 01-01-2017 do 31-12-2017 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne.

Sprawozdanie finansowe za 2018 r. i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, sporządzające samodzielne sprawozdanie jednostkowe.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat w układzie porównawczym,
3. tabeli ruchu środków trwałych i zmian w amortyzacji,
4. informacji dodatkowej.

Wynik finansowy jednostki za 2018 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu.

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych, wynajętych, od których naliczałyby amortyzację.

Biblioteka korzysta natomiast nadal z użyczonej bezpłatnie, nie amortyzowanej licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości 71.422,52 zł.

Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna we Wrocławiu.

7. Środki trwałe

Środki trwałe ujmuje biblioteka w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za wartość nabycia uważa wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych biblioteka prowadzi według stawek i metod przewidzianych w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przekazania do eksploatacji.

Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych ustala się i księguje w sposób uproszczony w momencie ich zakupu w pełnej wartości poniesionych kosztów.

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 100.000 zł i okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku są jednorazowo odpisywane w koszty (oprócz grupy 01-02, 07, 09)

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zastosowane roczne stawki amortyzacyjne są następujące:

1.budynki	stawka 2,5%
2.zestawy komputerowe	stawka 30%
3.Urządzenia	stawka 20%

8. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia

9. Rezerwy na zobowiązania

Nie tworzono w okresie objętym sprawozdaniem rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, jak również rezerw na inne zobowiązania.

Poziom wypłat tych świadczeń jest w Bibliotece zrównoważony i nie wykazuje istotnych odchyleń.

10. Zapasy

Z uwagi na charakter działalności zapasy nie występują. Zakupione materiały odnosi się bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31-12-2018 r. ukształtował się na poziomie 8.649 zł i w dużej części (7.650,00 zł) odnosi się do udzielonych i będących w trakcie spłaty pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Pozostała kwota należności (999,00 zł) dotyczy rozliczeń z odbiorcami z tytułu rachunku za zakupione likwidowane składniki majątkowe oraz makulaturę pod koniec grudnia 2018 r.

12. Środki pieniężne w walucie obcej - przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2018 r. nie wystąpiły transakcje w walutach obcych.

13. Środki pieniężne w walucie polskiej

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej.

Ogółem, na 31-12-2018 ukształtowały się w wysokości 61.043,92

czego:

- Stan kasy wyniósł	10.045,04
- Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych	50.998,88

(w tym na rachunku ZFŚS 667,40 zł.)

14.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów– nie wystąpiły w 2018 r.

15.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Do rozliczeń międzyokresowych Miejska Biblioteka Publiczna- Centrum Wiedzy zalicza poniesione wydatki, które w późniejszym okresie będą stanowiły koszty, a które dotyczą: prenumeraty czasopism, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego, kosztów dostępu do elektronicznych księgozbiorów i inne, wycenione w faktycznie poniesionej wysokości.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku obrachunkowego wyniosła	4.156,49
w tym z tytułu:	
- prenumeraty	1.714,86
- aktualizacji programu komputerowego (TETA) ,inne	92,25
- ubezpieczenia mienia	263,55
- dostępu do bazy elektronicznych książek i wyszukiwarki	2.085,83

16.Fundusz instytucji

Wartość funduszu instytucji odzwierciedla wartość majątku:

1. z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r),
3. amortyzacji i umorzenia środków trwałych zakupionych z własnych środków,
4. strat i zysków,
- 5.z pozyskania środków trwałych z darów lub bezpłatnego przekazania, a nie podlegających amortyzowaniu.

Na koniec 2018 roku wartość funduszu wyniosła 223.268,92
Wartość funduszu jednostki zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o 208.027,83 zł,
w tym, w związku:

1. z przyjęciem na stan terenu okalającego budynek biblioteki (nie podlega amortyzowaniu) o wartości 201.060,10
- 2.uzyskaniem dodatniego wyniku finansowego za 2018 r. w kwocie 7.256,85

17.Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na dzień 31-12-2018 r. wyniósł 256,49zł.

18.Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2018 r. stan rozliczeń międzyokresowych wyniósł **15.824.263,54 zł**
Wartość ta odnosi się głównie do nierozliczonych środków trwałych pozyskanych przez bibliotekę nieodpłatnie w dniu 29 listopada 2018 r., tj .nowego obiektu Biblioteki - Centrum Wiedzy wraz z wyposażeniem.

Od 1 stycznia 2012 r. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie od organizatora oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów(art.41 ust.1 pkt2 ustawy o rachunkowości).

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych dotacją lub otrzymanych nieodpłatnie.

19.Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2018 roku zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Stan zobowiązań krótkoterminowych, powstałych w grudniu 2018r., wyniósł na dzień 31-12-2018 r. **55.486,27**

w tym:

- z tytułu podatku od wynagrodzeń za grudzień 2018 r,	5.181,00
- ubezpieczeń społecznych za grudzień 2018 r.	27.116,95
- z tytułu dostaw materiałów i usług w grudniu 2018	22.632,83
- funduszu ZFSS	256,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

20.Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi

Przychody ze sprzedaży w 2018 r. i zrównane z nimi odnoszą się do kwot pozyskanych ze świadczonych usług informacyjnych, reprograficznych oraz kwot za przetrzymywanie wypożyczonych książek.

Wykazywane są one w wartościach netto. Biblioteka nie jest płatnikiem podatku VAT.

Przychody z tytułu sprzedaży wyniosły w 2018 r.	13.157,60
tym z tytułu:	
- sprzedaży usług informacyjnych	669,10
- sprzedaży usług reprograficznych	712,60
- pozostałych (przetrzymanie książek)	11.375,90
- wynajem pomieszczeń	400,00

21. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły w 2018 r. łącznie	1.379.631,02
w tym z tytułu:	
- dotacji Urzędu Miasta na działalność bieżącą ogółem	1.160.041,00
- dotacji celowej Urzędu Miasta na sfinansowanie kosztów związanych z przeniesieniem zasobów biblioteki do nowego obiektu –Centrum Wiedzy i kosztów związanych z otwarciem i przystosowaniem do użytkowania (prace informatyczne, nadzór nad obiektem),	89.409,00
- dotacji MKiDN na zakup nowości wydawniczych	28.100,00
- darów książkowych od czytelników	6.215,00
- umorzenia inwestycji zrealizowanych z środków pochodzących z dotacji budżetowej lub darowanych	85.067,02
- inne przychody-kiermasz	3.110,00
- zwrot kosztów za wydane karty czytelnika i in.	2.215,00
- z tytułu zbycia zużytego majątku przed przeniesieniem działalności do nowego obiektu.	5.394,00
- inne	80,00

22. Koszty działalności operacyjnej.

Koszty działalności operacyjnej ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują koszty funkcjonowania Biblioteki.

23. Straty i zyski nadzwyczajne – w 2018 r. nie wystąpiły

24 .Podatek dochodowy

Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie podatkowe za 2018 r. nie wystąpił.

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym dla potrzeb bilansowych.

Miejska Biblioteka Publiczna - Centrum Wiedzy jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17.ust.1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym dla osób prawnych z dnia 15-02-1992 r. jeśli dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2018 r. przychód podatkowy ujmuje, obok dochodów ze sprzedaży, inne przychody operacyjne.

Ogółem przychód podatkowy	1.392.788,62
Koszty uzyskania	10.677,50
Dochód	1.382.111,12
Koszty podatkowe obejmują:	
- amortyzację za 2018 od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych dotacją budżetową	85.067,02
- dotacje budżetowe otrzymane na działalność bieżącą (statutową)	1.277.550,00
- ZUS płatnika nie zapłacony, a obciążający koszty kpp	11494,94
Wolne od podatku	1 375.111,96
Minus strata podatkowa za 2017 r.	- 26.908,89

Podatek do zapłaty 0

25. Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w 2018 roku nie wystąpiły.

26. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania takie w 2018 r. nie wystąpiły.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

I .Struktura rzeczowa działalności - przychody ze sprzedaży usług

W okresie bilansowym Biblioteka uzyskała z tytułu swojej działalności usługowej przychody w łącznej wysokości

przychody w łącznej wysokości	13.157.60
sprzedaży usług informacyjnych	669,10
- sprzedaż usług reprograficznych	712,60
- pozostałe wpłaty(opłaty za przetrzymanie książek i in)	11.375,90
- wynajem sali	400,00

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej wyniosły w 2018 r. ogółem **1.385.531,77**

Strata na działalności operacyjnej	-1.372.374,17
Pozostałe przychody operacyjne – ogółem	1.379.631,02
w tym:	
1. Dotacje na działalność bieżącą	
- Dotacja Urzędu Miasta na działalność bieżącą	1.160.041,00
- Dotacja Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych	28.100,00
2. Dotacje celowe	
- Dotacja organizatora związana z kosztami przenosin do nowej siedziby biblioteki, tj. do Centrum Wiedzy	89.409,00
3. Inne przychody operacyjne	96.687,02
W tym:	
- dary książkowe	6.215,00
- zwrot kosztów za karty czytelnicze i in.	2.215,00
- amortyzacja od inwestycji zrealizowanych po 2012 r, sfinansowanych dotacją budżetową bądź pozyskanych nieodpłatnie	85.067,02
- inne przychody(kiermasz)	3.110,00
- przeniesienie do przychodów zobowiązania z lat poprzednich	80,00
4. Przychód ze zbycia zużytego mienia	5.394,00
Wynik na działalności operacyjnej	7.256,85
Koszty finansowe	nie wystąpiły
Straty, zyski nadzwyczajne	nie wystąpiły
Wynik brutto	7.256,85
Podatek dochodowy	0
Wynik netto (zysk)	7.256,85

II. Informacja o sprawach osobowych

Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2018r.	787.848,00
z czego: - wynagrodzenia osobowe	666.793,51
- nagrody roczne	73.569,00
- nagrody jubileuszowe	15.967,49
Razem wynagrodzenie bez odpraw emeryt.	756.330,00
- odprawy emerytalne	31.518,00

Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. wyniosło 15,5 etatów.

Średnie wynagrodzenie miesięczne **brutto**, przypadające na 1 etat wraz z nagrodami rocznymi i jubileuszowymi wyniosło 4.066,29 zł, natomiast średnie wynagrodzenie osobowe 3.584,91 brutto.

III. ISTOTNIE OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W 2018 roku Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K.Norwida – Centrum Wiedzy w Bolesławcu w 2018 r. nie realizowała zadań inwestycyjnych, natomiast otrzymała nieodpłatnie od URZĘDU MIASTA w BOLESŁAWCU okazały obiekt z przeznaczeniem na prowadzenie działalności bibliotecznej i szerzenie wiedzy w różnej formie wśród społeczności bolesławieckiej.

Ogólna wartość przekazanej inwestycji to **16.171.776,59 zł**.

Zmiany w stanie środków trwałych i umorzeniach w 2018 r. obrazują załączone zestawienia.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zasadach polityki rachunkowości, które mogłyby mieć istotny wpływ na organizację i funkcjonowanie Biblioteki.

Informacje liczbowe prezentowane w bilansie i rachunku zysków i strat zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. Zgodnie z zapisami tej ustawy organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, tj. Prezydent Miasta. KJ/KJ

II Z-ca Prezydenta Miasta

Kornel Filipowicz