

ZARZĄDZENIE Nr 34/2019
BURMISTRZA MIASTA MŁAWA
z dnia 14 lutego 2019r.

**w sprawie zatwierdzenia bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2018 rok
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. B Prusa w Mławie.**

Na podstawie art.2 ust. 1 pkt. 7 , art.52 ust.1 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz.395 ze zm.), Burmistrz Miasta Mława zarządza, co następuje:

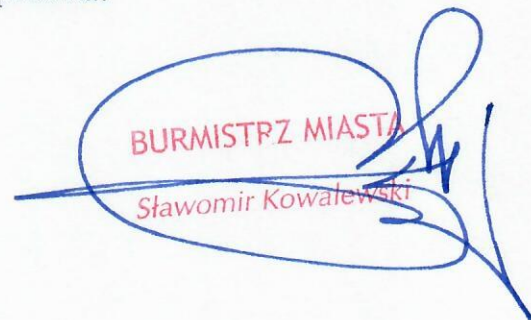
§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 Miejskiej Biblioteki Publicznej im. B Prusa w Mławie, zawierające:

- 1) bilans,
- 2) rachunek zysków i strat,
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkową informację i objaśnienia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ MIASTA
Sławomir Kowalewski

AKTYWA	stan na rok	stan na rok	PASYWA	stan na rok	stan na rok
	31.12.17	31.12.18		31.12.17	31.12.18
A. Aktywa trwałe	52305,00	52305,00	A. Kapitał (fundusz) własny	52767,76	52157,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	54388,39	52767,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52305,00	52305,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	52305,00	52305,00	VII. Zysk (strata) z ubiegłych lat		
a) grunty (w tym prawo użytkow.wiecz.gr.	52305,00	52305,00	VIII. Zysk (strata) netto	-1620,63	-610,29
b) budynki, lokale i obiekty inż.ład. I wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązani i rezerwy na zobowiązania	1311,47	480,92
d) środki transportu			I. Rezerwy i zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	1311,47	480,92
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	1311,47	480,92
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa obrotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	1774,23	333,39	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1311,47	480,92
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1311,47	480,92
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązani wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	1774,23	333,39			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1774,23	333,39			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1774,23	333,39			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1774,23	333,39			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	54079,23	52638,39	Pasywa razem	54079,23	52638,39

Miejscowość Mława dnia 04.02.2019

Sporządził: *Sobalenska* GŁÓWNY KSIĘGOWY BURMISTRZ MIASTA
mgr Jadwiga Sobalenska

Zatwierdził: *Stawomir Kowalewski*
DYREKTOR
mgr Maria Switon

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
(wariant porównawczy)

Miejska Biblioteka Publiczna im. B. Prusa w Mławie

w groszach

(pieczęćka jednostki)

	2017 ubiegły rok obrotowy	2018 bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	811755,88	891468,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	811755,88	891468,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	939466,10	902290,90
I. Amortyzacja	169077,78	75667,96
II. Zużycie materiałów i energii	82218,88	77856,02
III. Usługi obce	37561,68	39213,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	537156,43	579828,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	110713,80	126549,66
- emerytalne	4633,88	36099,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2737,53	3175,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-127710,22	-10822,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	125851,10	9946,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	125851,10	9946,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1859,12	-876,03
G. Przychody finansowe	238,49	265,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	238,49	265,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1620,63	-610,29
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1620,63	-610,29

Mława

04.02.2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

BURMISTRZ MIASTA

mgr Jadwiga Sobolewska

Zatwierdził:

Sławomir Kowalewski

DYREKTOR

mgr Maria Świton

Sporządził:

Sobolewska, Juchnigo

SPRAWOZDANIE FINANSOWE MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. B. PRUSA W MŁAWIE ZA ROK 2018 – Informacja dodatkowa

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe informacje o jednostce

1. Nazwa instytucji, adres siedziby, przedmiot działania

Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Bolesława Prusa

Adres: 06-500 Mława, ul. 3 Maja 5

NIP 569-16-11-334

REGON 130431216

Tel/fax 236543663; 236543664; e-mail: biblioteka@biblioteka.mlawa.pl

www.biblioteka.mlawa.pl

Miejska Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Miejska Biblioteka Publiczna została zarejestrowana 2 stycznia 1995 roku w Rejestrze Instytucji Kultury w Urzędzie Miasta w Mławie pod numerem 2/1995.

Podstawą prawną funkcjonowania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest:

1. Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 574 ze zm.),
2. Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2019 ze zm.),
3. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zm.),
4. Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 995),
5. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.)
6. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r., poz. 395 ze zm.),

oraz statut biblioteki.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką miasta. Zapewnia obsługę biblioteczną mieszkańców miasta. Służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie miasta.

Prowadzi wypożyczalnię, czytelnię, oddział dla dzieci, filie biblioteczne: (Filia Nr 1 ul. Graniczna 39, Filia Nr 2 ul. Sienkiewicza 13/14) oraz punkt książki mówionej.

Gospodarkę finansową biblioteka prowadzi na zasadach określonych w ustawie o prowadzeniu i organizowaniu działalności kulturalnej.

Finansowana jest z budżetu miasta, a także z dochodów własnych, darowizn, dotacji celowych i z innych źródeł.

Może, w granicach obowiązujących przepisów pobierać opłaty za usługi i wydawnictwa, a wpływy przeznaczać na cele statutowe.

Biblioteka może prowadzić działalność gospodarczą według zasad określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2018 roku i kończący się 31 grudnia 2018 roku obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

3. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki w Mławie jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie określonej zarządzeniem nr 2/2018 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej z dnia 15.01.2018 roku.

2. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie przy ul. 3 Maja 5.

5. Założenia kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

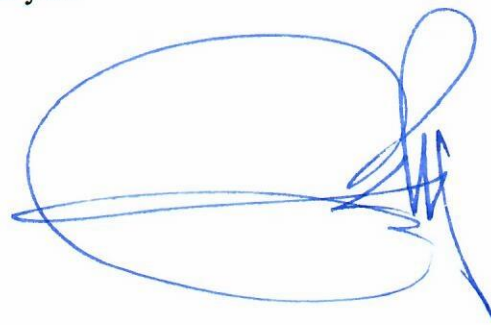
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Ewidencja księgową prowadzoną jest przy użyciu komputera - program finansowo-księgowy REWIZOR GT- firmy Insert z Wrocławia, zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawą o bibliotekach oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 2/2018 Dyrektora z dnia 15.01.2018r.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalanie i rozliczanie wyniku finansowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego **ustawy o rachunkowości**; zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia w wartości początkowej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ;(nie umarza się gruntów i dóbr kultury)
2. inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. długoterminowe aktywa finansowe (udziały w innych jednostkach) według ceny nabycia
4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia
5. należności w kwocie wymaganej zapłaty
6. zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty
7. środki pieniężne wg wartości nominalnej



8. środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.

9. zbiory biblioteczne wycenia się:

- pochodzące z zakupu według cen nabycia łącznie z VAT
- otrzymane w formie darowizny lub z ujawnionej nadwyżki według wyceny komisyjnej szacującej ich aktualną wartość,

10. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenie wyniku finansowego

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości.

Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. wynik operacji finansowych
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów

Zakład nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

DODATKOWE INFORMACJE

Wyjaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat

I. AKTYWA

A. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe w Miejskiej Bibliotece Publicznej:

1. Środki trwałe powyżej 3 500,- zł.

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych				
Wyszczególnienie	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne	zmniejszenie wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
środki trwałe razem: z tego:	814675,50	0,00	0,00	814675,50
Gr. 0 -Grunty	52305,00			52305,00
Gr. I - Budynek	702200,00			702200,00
Gr. IV -Zestaw komputer150G3- Serwer z oprogram.	5850,00			5850,00
Gr. 8 - Kserokopiarka	12932,00			12932,00
Gr. 8 - Kopiarka Ir2020	7198,00			7198,00
Gr. 8 - Regał przesuwny RP24630	34190,50			34190,50

2) umorzenia środków trwałych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwale razem: z tego:	762370,50	0,00	0,00	762370,50
Budynek	702200,00			702200,00
Zestaw komputer. 150G3, Serwer z oprog.	5850,00			5850,00
Kserokopiarka	12932,00			12932,00
Kopiarka Ir2020	7198,00			7198,00
Regał przesuwny RP24630	34190,50			34190,50

2. Środki trwale poniżej 3 500,- zł

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Pozostałe środki trwale i zbiory biblioteczne razem: z tego:	1537196,68	75667,96	10395,57	1602469,07
Pozostałe środki trwale	82677,43	6447,00	0,00	89124,43
Zbiory biblioteczne	1454519,25	69220,96	10395,57	1513344,64

2) umorzenia pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń poz. środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
środki trwale razem: z tego:	1537196,68	75667,96	10395,57	1602469,07
Pozostałe środki trwale	82677,43	6447,00	0,00	89124,43

Zbiory biblioteczne	1454519,25	69220,96	10395,57	1513344,64
---------------------	------------	----------	----------	------------

3. Stan wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco:

1) zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne</i>	<i>zmniejszenie wartości początkowej</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	1573,80	0,00	0,00	1573,80
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1573,80			1573,80

2) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych</i>	<i>dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, przejętych z zakupów, pozostałych</i>	<i>zmniejszenia umorzeń środków trwałych</i>	<i>stan na koniec roku obrotowego</i>
Wartości niematerialne i prawne ogółem:	1573,80	0,00	0,00	1573,80
Program kadrowo-płacowy „GRATYFIKANT GT”	1573,80			1573,80

Wartość bilansowa aktywów trwałych netto po pomniejszeniu o umorzenia na dzień 31.12.2018 r. wynosi – 52 305,00 zł.

B. Aktywa obrotowe

W aktywach obrotowych nie wystąpiły należności bieżące.
Należności wymagalne również nie wystąpiły.

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bieżącym wynosiły – 333,39 zł.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych uzgodnione zostały z bankiem na podstawie potwierdzenia salda na 31.12.2018 r.

Środki pieniężne w kasie zinwentaryzowane zostały na podstawie spisu z natury kasy.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

II PASYWA

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusze jednostki i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) zwiększa w następnym roku obrotowym fundusz rezerwowy. Natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami (strata) zmniejsza fundusz rezerwowy w wypadku braku funduszu rezerwowego strata pokrywana jest z funduszu własnego.

Zmiany w funduszu w roku obrotowym przedstawiają się następująco:

Bilans otwarcia 2018 r.	Zwiększenia 2018 r.	Zmniejszenia 2018 r.	Bilans zamknięcia 2018 r.
52 767,76		610,29	52 157,47

Analiza funduszu na 31.12.2018 r.

Środki trwałe	+ 814 675,50
Umorzenia środków trwałych	- 762 370,50
Kasa	+ 56,22
Środki na rachunku bieżącym	+ 277,17
Zobowiązania	- 480,92

Razem	+ 52 157,47

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

W roku obrotowym wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 480,92 zł za energię elektryczną faktura VAT nr C1P11892451/1812/00020 do ENERGA - OBRÓT SA, 80-309 Gdańsk, Al. Grunwaldzka 472.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Fundusze specjalne: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Jednostka w 2018 roku nie tworzyła funduszu socjalnego – zostały wypłacone świadczenia urlopowe dla pracowników w kwocie 16 895,66 zł w tym 592,83 zł dot. zadań biblioteki powiatowej.

Jednostka nie tworzy rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Mławie w 2018 roku to strata w kwocie 610,29 zł, jest to strata bilansowa.

PRZYCHODY I KOSZTY ICH UZYSKANIA

Rok 2018 przedstawia się następująco :

1. Przychody

w 2018 r. uzyskano łącznie przychody : **901 680,61**

2. Koszty

w 2018 r. koszty uzyskania przychodów: **902 290,90**

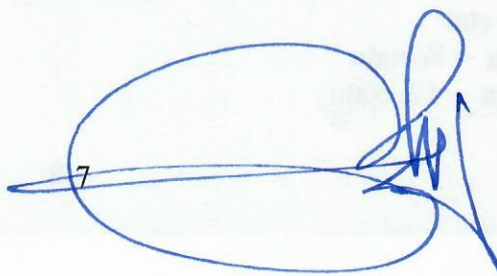
Struktura przychodów:

Przychody ze sprzedaży usług	12 518,18
Dotacja podmiotowa z Urzędu Miasta w tym kwota 40 000,00 zł z tyt. dotacji celowej na zadania bieżące realizowanie na podstawie porozumienia z Powiatem Mławskim	848 950,00
Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa – Priorytet 1, „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych”	30 000,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe)	265,74
Pozostałe przychody w tym:	9 946,69
- wpłaty za zagubione książki i upomnienia,	878,00
- książki odkupione przez czytelników	39,00
- książki darowane	1 834,39
- wpływ czasopism oprawnych	7 062,30
- wynagrodzenie płatnika podatku od osób fiz. 0,3%	133,00

Struktura kosztów według rodzajów

400 - Amortyzacja	75 667,96
w tym;	
Amortyzacja pozostałych środków trwałych	6 447,00
Amortyzacja księgozbioru	60 285,27
Amortyzacja darów książkowych	1 834,39
Amortyzacja księgozbioru nieodpłatnie otrzymanego, odkupionego przez czytelników , itp.	39,00
Amortyzacja czasopism oprawnych	7 062,30
401 - Zużycie materiałów i energii	77 856,02
w tym:	
Materiały biurowe, druki	5 097,21
Prenumerata czasopism	4 443,05
Zakup środków czystości	2 257,84
Zakup książek dla 6-latków	3 284,40
Organizacja imprez i konkursów	2 827,11
Zakupy bieżące	3 551,12
Zakup programów antywirusowych i aktualizacji	1 956,19
Zakup wyposażenia	4 964,36
Zakup folii do książek	638,62
Zakupy dotyczące zadań biblioteki powiatowej	2 956,49
Energia elektryczna	18 120,86
Woda i kanalizacja	1 560,78
Centralne ogrzewanie	26 197,99
402 - Usługi obce	39 213,47
w tym:	

7



Czynsze: Filia Nr 2	7 515,30
Konserwacja ksero	450,00
Konserwacja p. poż	6 248,40
Usługi pocztowo-telekomunikacyjne	2 651,77
Bieżące naprawy i remonty	879,81
Opłaty RTV	735,45
Wywóz nieczystości	430,65
Opłaty internetowe	3 257,39
Różne usługi	1 874,40
Monitoring MBP	885,60
Przeglądy techniczne	3 416,80
Serwis programu bibliotecznego „Patron”	6 765,00
Opłaty bankowe	613,00
Usługi związane z organizacją imprez	2 450,00
Różne usługi dotyczące zadań biblioteki powiatowej	1 039,90

404 - Wynagrodzenia **579 828,18**

w tym:

Wynagrodzenia osobowe	548 421,38
Wynagrodzenia osobowe dotyczące zadań biblioteki powiatowej	28 568,80
Wynagrodzenia bezosobowe	2 838,00

405 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia **126 549,66**

w tym:

ZUS zakładu	90 926,25
ZUS zakładu dot. zadań biblioteki powiatowej	4 885,17
Fundusz Pracy	4 319,20
Fundusz Pracy dot. zadań biblioteki powiatowej	191,60
ZFŚS- świadczenie urlopowe	16 302,83
ZFŚS - świadczenie urlopowe dot. zadań biblioteki powiatowej	592,83
Środki bhp i odzież ochronna dla pracowników	2 672,78
Szkolenia pracowników	1 219,00
Szkolenia pracowników - dot. biblioteki powiatowej	140,00
Badania lekarskie pracowników	4 940,00
Badania lekarskie pracowników dot. zadań biblioteki powiatowej	360,00

409 - Pozostałe koszty **3 175,61**

w tym:

Podróże służbowe	434,40
Podróże służbowe dot. zadań biblioteki powiatowej	1 265,21
Ubezpieczenie mienia MBP	1 476,00

Amortyzacja jest rozliczana metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.II.1992 r. dochody biblioteki przeznaczone są na realizację celów statutowych i są wolne od podatku dochodowego.

Biblioteka nie jest podatnikiem podatku VAT.

Zatrudnienie

W Miejskiej Bibliotece Publicznej jest zatrudnionych 15 osób czyli 13,25 etatu.

Dyrektor – 1 etat

Gł. Księgowa – ½ etatu

Administracja – 1½ etatu

Bibliotekarze – 8 etatów

Informatyk – ¼ etatu

Sprzątaczką – 1 etat

Pracownik gospodarczy – ½ etatu

Bibliotekarz – ½ etatu dot. zadań biblioteki powiatowej

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w 2018 roku nie zmienił się w stosunku do roku 2017.

W roku obrotowym nie wystąpiły istotne zmiany zasad /polityki/ rachunkowości, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki .

Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jadwiga Sobolewska

DYREKTOR
mgr Maria Świtko

