

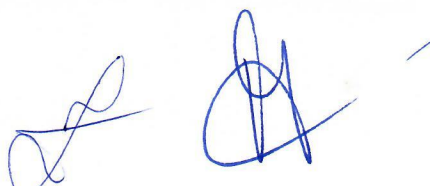
INFORMACJA DODATKOWA do sprawozdania finansowego za 2018 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Zmiana prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.
Bez zmian.
2. Metody wyceny majątku
 - 2.1. Środki trwałe - według cen nabycia,
 - 2.2. Środki trwałe w budowie – według kosztu wytworzenia,
 - 2.3. Materiały w magazynie - wycena według cen nabycia, rozchód metodą średniej ważonej.
3. Nie zmieniono, w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.
4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2018 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2017 r.
5. Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
6. Brak znaczących zdarzeń lat ubiegłych, które mogły być ujęte w sprawozdaniu za rok 2018.

II. DODATKOWE INFORMACJE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

1. 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.



a) Aktywa trwałe**Majątek trwały**

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2018	ZWIĘKSZENIE		ZMNIJ - SZENIE z tytułu likwidacji	Stan końcowy na 31.12.2018
		przyjęcie zakończonych środków trwałych w budowie	zakup z dotacji podmiotowej, celowej na real. programów oraz ze śr. własnych		
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	3 571 734,41	0,00	0,00	0,00	3 571 734,41
II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	76 814,82	0,00	0,00	0,00	76 814,82
IV	841840,48	0,00	53 950,90	29 263,96	866 527,42
V	21 511,02	0,00	0,00	231,80	21279,22
VI	283 068,44	0,00	3 468,00	0,00	286 536,44
VII	98 000,00	0,00	0,00	0,00	98 000,00
VIII- IX	814 120,40	0,00	4 407,99	8 541,57	809 986,82
Razem	5 707 089,57	0,00	61 826,89	38 037,33	5 730 879,13

Uwaga:

Do środków trwałych (nie uwzględnionych w żadnej z powyższych grup KŚT), zaliczamy również zbiory biblioteczne umarzone w 100% w chwili zakupu.

Wartość bilansowa k-to "014" – 9 186 500,53 zł minus „074” – 9 186 500,53 zł

b) Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2018	ZWIĘKSZENIA	ZMNIĘSZENIE z tytułu likwidacji	Stan końcowy na 31.12.2018
		amortyzacja bieżąca (konto 071)		
0	0,00	0,00	0,00	
I	1 242 458,78	193 087,56	0,00	1 435 546,34
II	0,00	0,00	0,00	0,00
III	67 542,77	1 139,52	0,00	68 682,29
IV	819 521,16	37 990,68	29 263,96	828 247,88
V	21 511,02	0,00	231,80	21 279,22
VI	215 474,10	18 417,74	0,00	233 891,84
VII	98 000,00	0,00	0,00	98 000,00
VIII-IX	800 457,03	13 522,88	8 541,57	805 438,34
Razem	3 264 964,86	264 158,38	38 037,33	3 491 085,91

Wartość netto środków trwałych: $5\,707\,089,57 - 3\,264\,964,86 = 2\,442\,124,71$ zł

c) Wartości niematerialne i prawne

- wartość początkowa : **503 998,72**

- zwiększenie **2 792,84**

- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: **506 611,56**

Wartość netto **180,00zł.**

Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się w różnych terminach, z uwagi na fakt, iż znajdują się one w budynku dyrekcji oraz 34 filiach, umiejscowionych na terenie całego miasta Szczecina. Każdy obiekt Miejskiej Biblioteki Publicznej jest inwentaryzowany raz na **4 lata**.

d) Zbiory biblioteczne

- wartość początkowa **9 186 500,53**

- zwiększenie **512 374,74**

- zmniejszenie **166 346,23**

Stan na 31-12-2018 9 186 500,53

Umorzenie zbiorów na 31-12-2018r. 9 532 529,04

Wartość netto 0,00 zł.

1. Podział zysku bilansowego netto za rok obrotowy:

Ustawa o organizowaniu i prowadzeniu instytucji kultury z dnia 25.10.1991 r. (tekst jedn. Dz.U. z 16.04.2012 r. poz. 406), nie przewiduje podziału zysku dla instytucji kultury.

Zysk przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego biblioteki.

2. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość 2018	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia	53 563,84	53 563,84
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	9 467,05	9 467,05
	▪ na należności z tytułu dostaw	0,00	0,00
	▪ na pozostałe należności	9 467,05	9 467,05
	w tym:		
	- od czytelników, przeterminowane powyżej 12 m-cy (100%)	7 997,84	7 997,84
	- od czytelników, przeterminowane powyżej 6 m-cy (50%)	1 469,32	1 469,32
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	18 258,37	18 258,37
4.	Stan odpisów na b.z.	44 772,52	44 772,52
	▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw	44 772,52	44 772,52
	▪ pomniejszających inne należności		

3. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na:	
	2018	2017
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych	5 129,10	0,00
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów z tego:	5 129,10	0,00
a) ubezpieczenie	0,00	0,00
b) opłata za abonament parkingowy	0,00	0,00
c) system informacji prawnej online LEGALIS	0,00	0,00
d) licencje i polisy serwisowe opłacone w 2018 r.	5 129,10	0,00
dot. w całości 2019 r.	5 129,10	0,00
II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów Dotacja celowa na finansowanie inwestycji w obcym środku trwałym.	2 379 344,19	1 047 749,93
	2 379 344,19	1 047 749,93

4. Informacje o środkach pieniężnych wykazanych w bilansie.

a) środki bieżące w bankach	873 308,95zł
b) środki bieżące w gotówce	21 818,75zł
c) środki ZFŚS	650 578,47zł
Łącznie	1 545 706,17zł

5. Kaucje, gwarancje

- Należność długoterminowa z tytułu kaucji wpłaconej z tytułu umowy najmu na 7 lat kwota **6 999,93 zł** (do **6.11.2019 r.**)
- Zobowiązanie długoterminowe wynikające z udzielenia zabezpieczenia należytego wykonania umowy **351 502,78zł**

III. DODATKOWE INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

zł. i gr.

		Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	
		Sprzedaż 2018	Sprzedaż 2017
Razem przychody ze sprzedaży netto		7 235 745,00	6 940 897,00
z tego:			
1.	produktów	0,00	0,00
2.	usług	2 400,00	2 400,00
3.	Dotacja do działalności podstawowej	7 233 345,00	6 719 824,00

Wysokość przychodów wg rodzajów działalności za rok obrotowy:

Dotacja od organizatora na działalność bieżącą statutową	7 233 345,00
Przychody z usług bibliotecznych	2 400,00
Dotacja celowa od Ministra Kultury na zakup książek	74 979,00
Dotacja celowa od Ministra Kultury na cele promocyjne	5 000,00
Dotacja z FRISI BiblioLAB na cele promocyjne	4 660,00
Inne przychody (operacyjne)	525 726,44
Przychody finansowe	1 228,32
Razem	7 847 338,76

2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

zł. i gr.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Dochód brutto/strata	60 504,93
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	146 524,10
z tego z tytułu:	
• Wpłaty na PFRON	116 541,00
• Umorzenie należności	20 516,05
• Aktualizacja przeterminowanych należności z konta „240”, art. 16 ust.1 pkt 26a, ust 2a pkt 1 updog	9 467,05
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych:	0,00
4. Dochód do opodatkowania	207 029,03
5. Odliczenie od dochodu	207 029,03
- dochody przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 ustawy o CIT)	207 029,03
6. Podstawa opodatkowania	0,00

4. Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe razem (środki trwałe w budowie), w tym:	1 467 387,16
a) nakłady zwiększające wartość budynków	1 467 387,16
b) pierwsze wyposażenie	0,00

5. Rozliczenie wynagrodzeń

Lp.	Treść	Kwota (zł i gr.)		
1	Wynagrodzenia z osobowego funduszu płac	4 137 889,24		
	w tym:			
	a) wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	4 137 889,24		
2	Wynagrodzenia z bezosobowego funduszu płac	22 250,00		
3	Wynagrodzenia ogółem (1 + 2)	4 143 350,24		
	a/ obciążające koszty działalności statutowej	4 143 350,24		
	b/ obciążające koszty inwestycji	0,00		
	c/ obciążające fundusze specjalne	0,00		
	d/ wynagrodzenia otrzymane od innych jednostek	0,00		
4	Wyłączenia wynagrodzeń nie stanowiących podstawy naliczenia składek ZUS – według tytułów:	160 067,89		
		z rubr. 1 przypada na:		
		Symb.	kwota	
		.*		
	a) odprawy emerytalne	19 392,69	S	19 392,69
b) nagrody jubileuszowe	38 900,66	S	38 900,66	
c) umowy o dzieło (nie stanowiły podstawy do naliczenia składki zdrowotnej)	24 529,00	S	24 529,00	
d) wynagrodzenia za czas choroby	77 245,54		77 245,54	
5	Kwota wynagrodzeń stanowiąca podstawę naliczenia składek ZUS (3 – 4)	4 007 087,35		
6	Ustalono składki ZUS	1 628 014,88		
	a/ w koszty działalności statutowej	761 758,49		
	b/ koszty inwestycji	0,00		
	c/ fundusze specjalne	0,00		

d/ obciążające pracownika (13,71%)	547 884,87
<i>Podstawa ZUS to 3 994 523,07 pomniejszona o wyłączenia na kwotę 12 564,28zł.</i>	
e/ składka zdrowotna (9%)	318 371,52
<i>Podstawa ZUS to 3 537 577,41 pomniejszona o koszty uzyskania przychodu .</i>	

*Określić jakiej grupy pracowników według rodzajów działalności dotyczą wynagrodzenia wymienione w poz. 4a, 4b i 4c wpisując odpowiedni symbol: „S” – dział. statutowa, „G” – dział. gospodarcza, z wyjątkiem usług najmu, „N” – usługi najmu, „O” – ogólny zarząd

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych:
Nie wystąpiły

IV. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
Nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
2. Informacje o zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnienia (etaty) w 2018 r.	Przeciętna liczba zatrudnienia (etaty) w 2017 r.
Ogółem	104,75	103,63
w tym:		
Pracownicy administracyjni	13,75	11,63
Działalność podstawowa	77,00	74,00
Działalność pomocnicza	11,00	11,00
Obsługa techniczna	3,00	7,00

3. Specyfikacja pozostałych przychodów operacyjnych – pkt. D. II, III rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)	
		2018 r.	2017 r.
I. Dotacje: pkt.D.II		115 035,60	107 134,60
a/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz.Narodowego na zakup nowości wydawniczych	74 979,00	76 738,00
b/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz.Narodowego (5 000 zł) , Dotacja FRSI Bibliolab (4 660 zł)	9 660,00	0,00
c/	Amortyzacja sfinansowana z dotacji z przed 2012r.	30 396,60	30 396,60
II. Inne pozostałe przychody operacyjne – ogółem pkt. D. III		525 726,44	445 038,80
a/	Wpłaty od czytelników z tyt. kar za przetrzymanie książek, zagubienie lub zniszczenie książek, zwrot opłat pocztowych	230 342,08	223 153,89
b/	Odszkodowania	50 462,97	5 030,00
c/	Dary rzeczowe (książki)	113 509,79	110 386,53
d/	kary umowne od kontrahentów	0,00	5 764,80
e/	Należności naliczone nieotrzymane	48 266,68	11 753,54
f/	Przychody z najmu	0,00	1 000,00
g/	Ustanie przyczyny istnienia odpisów aktual.	0,00	783,79

	h/	Zwrot kosztów ogrzewania/Rada osiedla	3 695,59	3 912,70
	i/	Rozliczenie dotacji inwestycyjnych proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych sprzed 2012 roku	30 396,60	30 396,60
	j/	Inne	49 052,73	52 856,95
	I.II.	Razem	640 762,04	552 173,40

4. Specyfikacja pozostałych kosztów operacyjnych – pkt. E. III rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)		
		2018 r.	2017 r.	
Pozostałe koszty operacyjne – ogółem		33 447,55	28 756,81	
z tego:	a/	Koszty postęp. egzek. zw. z dochodzeniem należności	0,00	0,00
	b/	Koszty lat ubiegłych	2 320,57	8 662,65
	c/	Odpis aktualizacyjny	9 467,05	18 779,06
	d/	Przedawnienie należności /umorzenie	20 516,05	894,43
	e/	Likwidacja środka trwałego/ wartość niezamortyzowana	0,00	420,67
	f/	Zwrot dotacji- FRISI	1 143,86	0,00
	g/	Inne koszty operacyjne	0,02	0,00

5. Specyfikacja przychodów finansowych – pkt. G.II rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)		
		2018 r.	2017 r.	
Przychody finansowe – ogółem		1 228,32	902,68	
z tego:	a/	Odsetki bankowe	1 228,32	902,68
	b/	Odsetki zasądzone wyrokiem sądu - otrzymane	0,00	0,00

6. Specyfikacja kosztów finansowych – pkt. H.I rachunku zysków i strat

		Kwota (zł i gr.)	
		2018 r.	2017 r.
Koszty finansowe		0,00	148,07
	Odsetki z tytułu udzielenia kredytu	0,00	148,07

7. Wyrażenie niepewności odnośnie możliwości dalszego kontynuowania działalności jednostki (jeżeli niepewność występuje oraz jej charakterystyka:
Działalność będzie kontynuowana.

8. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki:
W niniejszej informacji przedstawiono wszystkie istotne wydarzenia, mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej instytucji.

Uwagi końcowe.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za rok 2018 wynosi 7 626,00 złotych brutto.

Szczecin, 11-03-2019
/miejsowość, data/

Dorota Ziółkowska
/imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej/

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ziółkowska

.....
Główny Księgowy

Dyrektor

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Szczecinie

mgr Krzysztof Marcinowski

.....
/Podpis i pieczęć/