

**ZARZĄDZENIE** Nr *192/19*  
**PREZYDENTA MIASTA ŻYRARDOWA**  
z dnia *14. maja 2019.*

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Pawła Hulki - Laskowskiego  
w Żyrardowie**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz na podstawie § 4 Statutu Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej, zarządza się co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 wraz z załącznikami, tj. bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Pawła Hulki-Laskowskiego w Żyrardowie.

**§ 2.**

Bilans po stronie aktywów zamknął się kwotą 65.304,04 zł i po stronie pasywów kwotą 65.304,04 zł.

**§ 3.**

Rachunek zysków i strat wykazuje na dzień 31.12.2018 roku zysk (wielkość dodatnia) w wysokości 22 197,37 zł.

**§ 4.**

Wykazany zysk powiększy fundusz jednostki instytucji kultury.

**§ 5.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Żyrardowa

*Lucjan Krzysztof Chrzanowski*

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna  
im. Pawła Hulki-Laskowskiego  
96-300 Żyrardów, ul. Mostowa 1  
tel. 46 856 10 20, 46 855 31 41, fax 46 855 40 67  
NIP 838-12-82-211; REGON 000958252

Żyrardów, 30 marca 2019r.

**Prezydent  
Miasta Żyrardowa**

Dyrekcja Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Pawła Hulki-Laskowskiego w Żyrardowie przekazuje w załączeniu :

- bilans za 2018 rok,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową.

Powyższe dokumenty zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku.

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Żyrardowie  
*J. Nowakowska*  
mgr Jadwiga Nowakowska

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018			31-12-2017	31-12-2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	577,50	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	41 051,35	63 248,72
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	21 890,50	41 051,35
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	577,50	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	577,50	0,00		– tworzone zgodnie z unową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	577,50	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 370,69	
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	21 531,54	22 197,37
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 734,89	2 055,32
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 734,89	2 055,32
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 734,89	2 055,32
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 734,89	2 055,32
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	1 734,89	2 055,32
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	42 208,74	65 304,04	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	1 479,71	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 479,71	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 479,71	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy		1 479,71	i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>42 208,74</b>	<b>63 824,33</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 208,74	63 824,33			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 208,74	63 824,33			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 208,74	63 824,33			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	<b>42 786,24</b>	<b>65 304,04</b>			
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)			<b>42 786,24</b>	<b>65 304,04</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Jolanta Piotrowska*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**DYREKTOR**

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej

w Żyrardowie

*mgr Jadwiga Nowakowska*

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 337 500,00</b>	<b>1 530 354,21</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 337 500,00	1 530 354,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 351 560,68</b>	<b>1 508 156,84</b>
I	Amortyzacja	2 310,24	577,50
II	Zużycie materiałów i energii	137 569,08	229 594,65
III	Usługi obce	70 177,39	92 414,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:	486,05	468,90
	- podatek akcyzowy	0,00	
V	Wynagrodzenia	835 959,62	891 176,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185 772,43	185 058,94
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	119 285,87	108 866,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-14 060,68</b>	<b>22 197,37</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>35 592,22</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	35 592,22	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>21 531,54</b>	<b>22 197,37</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>21 531,54</b>	<b>22 197,37</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>21 531,54</b>	<b>22 197,37</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>21 531,54</b>	<b>22 197,37</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Piotrowska

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej

mgr Jadwiga Nowakowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Informacja dodatkowa

Sporządzona zgodnie z art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 330; ost. zm. Dz. U. z 2015r. poz.1333).

### I. Informacje ogólne.

1. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna *im. Pawła Hulki-Laskowskiego* z siedzibą w Żyrardowie ul. Mostowa 1, jest samorządową instytucją kultury, wchodzącą w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.
2. Podstawowym celem statutowym Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców, upowszechnianie wiedzy i nauki, rozwój kultury oraz dbałość o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej na terenie miasta.
3. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna *im. Pawła Hulki-Laskowskiego* w Żyrardowie, dla której organem założycielskim jest Rada Miejska Żyrardowa, działa w oparciu o:
  - ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (tekst jedn. Dz. U. z 11 czerwca 2012 r. poz. 642),
  - ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406),
4. Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna w Żyrardowie gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o:
  - ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013r. poz. 330; ost. zm. Dz. U. z 2015r. poz. 1333 ),
  - ustawę z dnia 21 stycznia 2000 roku o zmianie niektórych ustaw związanych z funkcjonowaniem administracji publicznej (Dz. U. Nr 12 poz. 136 art. 29).
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
6. Przyjęty w MPBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta.
8. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

## II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Aktywa i Pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Wszystkie operacje finansowe przeprowadzane są w oparciu o zakładowy Plan Kont, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki.

W Zakładowym Planie Kont ujęte są następujące metody wyceny majątku:

- majątek trwały do wartości 10 000 zł odpisujemy jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji, natomiast pozostałe środki trwałe amortyzowane są wg Planu Amortyzacji, w którym przyjęliśmy zasady wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne w 2018 roku dokonywane były zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych.
- wszystkie zakupy dotyczące materiałów i usług księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## III. Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2018 roku wynosi 41 051,35 zł.

- IV. W 2018 roku otrzymaliśmy dotację z Urzędu Miasta i Powiatu w wysokości 1 450 000,00 - zł, z Biblioteki Narodowej 39 000,00 - zł, które wydatkowaliśmy w pełnej wysokości.

Ogółem kwota przychodów zamknęła się sumą 1 530 354, 21 zł, w tym:

A. przychody operacyjne	1 530 354,21 zł
z tego:	
a) dotacje	1. 489 000,00 zł
b) wpływy własne ( ekwiwalenty regulaminowe od czytelników, obsługa stanowisk internetowych i inne)	41 354,21 zł

Kwota kosztów ogółem zamknęła się sumą 1. 508 156,84 zł, w tym:

A. koszty operacyjne	1. 508 156,84 zł
----------------------	------------------



B. Koszty finansowe 0,00 zł

Środki finansowe pozostałe na koncie MPBP na dzień 31.12.2018 roku w wysokości 63 824,33 zł przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów działalności statutowej w miesiącu styczniu i lutym 2018 r.

V. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku dotyczące miesiąca grudnia 2018 roku wynoszą:

- z tytułu dostaw i usług – 2 055,32 zł,

Ogółem: 2 055,32 zł

Wszystkie zobowiązania zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2019 roku.

VI. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2018 roku wynoszą:

- z tytułu dostaw i usług – 1 479,71 zł

Ogółem: 1 479,71 zł. ( rozliczenia z ZUS-em)

VII. Zobowiązania warunkowe nie występują.

VIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2018 roku wynoszą 0,00 zł.

IX. Koszty w układzie rodzajowym wykazane zostały w Rachunku zysków i stratę - wariant porównawczy.

X. W sprawozdawczości za 2018 rok Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

XI. Ponieważ w 2018 roku MPBP nie osiągnęła wskaźników podanych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości, sporządzony został bilans uproszczony.

XII. W 2018 roku Biblioteka nie dokonywała żadnych sprzedaży materiałów ani usług. Nie prowadziliśmy też działalności gospodarczej.

XIII. W 2018 roku jednostka nasza nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych. Nie wystąpiły też odpisy aktualizujące wartość aktywów, o których mowa w art. 35 ustawy o rachunkowości.

XIV. W bilansie za 2018 rok nie została ujęta wartość gruntu będącego w zarządzaniu Biblioteki przy ul. Mostowej nr 1 w Żyrardowie. Wielokrotnie w tej sprawie zwracaliśmy się do Urzędu Miasta, prosząc także o podanie ceny m kw. gruntu. Ponieważ do chwili obecnej danych takich nie otrzymaliśmy niemożliwe było również wprowadzenie wartości gruntu do ksiąg pozabilansowo.

XV. Na dzień 31 grudnia 2018 roku przeciętne zatrudnienie w MPBP kształtowało się następująco:

1. pracujący w osobach w dniu 31 grudnia 2018 roku - 22 osoby, w tym:

- a). kobiety – 19 osób
- b). mężczyźni – 3 osoba

2. pracujący w przeliczeniu na etaty – 20 etatów.

3. struktura zatrudnionych:

- wykształcenie zawodowe – 1 osoby
- wykształcenie średnie – 4 osób
- wykształcenie wyższe – 17 osób

XVI. Ponieważ w 2018 roku Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna *im. Pawła Hulki - Laskowskiego* w Żyrardowie nie osiągnęła wskaźników podanych w art. 50 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości, sporządzony został uproszczony bilans oraz rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Piotrowska

DYREKTOR  
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej  
w Żyrardowie

mgr Jadwiga Nowakowska