

ZARZĄDZENIE NR 246/19
PREZYDENTA MIASTA SZCZECIN
z dnia 24 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Szczecinie
za rok 2018**

Na podstawie art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz § 9 ust.4 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Szczecinie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XLIX/934/06 Rady Miasta Szczecin z dnia 9 stycznia 2006 r. w sprawie nadania Statutu Miejskiej Bibliotece Publicznej w Szczecinie (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2013 r. poz. 1674 i 2502 oraz z 2014 r. poz. 2644) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pod nazwą: Miejska Biblioteka Publiczna w Szczecinie za rok 2018.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta

Piotr Krzystek

Dorota
Ziółkowska
Załącznik do zarządzenia Nr 24/19
Ka

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota
Ziółkowska
Data: 2019.03.13
08:06:37 +01'00'

KRZYSZTOF
MARCINO
WSKI; MBP

Elektronicznie
podpisany przez
KRZYSZTOF
MARCINOWSKI; MBP
Data: 2019.03.13
09:03:29 +01'00'

W P R O W A D Z E N I E
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres:
od 01.01.2018 do 31.12.2018



1. Nazwa i siedziba jednostki

Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Hoene-Wrońskiego 1, 71-302 Szczecin.

2. Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg PKD

PKD 9101A Działalność bibliotek.

3. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Niniejsze sprawozdanie obejmuje finanse dyrekcji oraz 34 filii (oddziałów), należących do biblioteki. Filie te nie sporządzają samodzielnych sprawozdań finansowych.

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Prezydent Miasta Szczecin
pl. Armii Krajowej 1; 70-456 Szczecin
Rejestr Instytucji Kultury – data wpisu 13 marca 1997 r.
Nr RIK 4/97
Nr REGON 810718443.

5. Dane dotyczące kierownika jednostki (imię i nazwisko oraz funkcja)

Krzysztof Marcinowski – Dyrektor
Wiktor Czuba – Zastępca Dyrektora

6. Określenie celów statutowych organizacji

Zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelnich mieszkańców Szczecina oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

7. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie jest ograniczony.

8. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018 - 31.12.2018

9. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?

Nie

10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejską Bibliotekę Publiczną.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez instytucję działalności.

11. Czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek?

Nie

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

Przyjętą politykę rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. W jednostce stosuje się amortyzację liniową. Stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustala się z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014 r. poz. 851 z późn.zmianami).
2. Zapasy wycenia się metodą średniej ważonej.
3. Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Na dzień bilansowy wartości początkowe pomniejszane są o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Szczecin, 11.03.2019
(miejsowość, data)

/Pieczęć firmowa/

Miejska Biblioteka Publiczna
71-302 Szczecin, ul. Hoene-Wrońki 1
Tel. 091 487 21 64, 091 489 89 92
Fax 091 426 19 00

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Szczecin

mgr Krzysztof Mawetkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ziółkowska

Główny Księgowy

Dorota Ziółkowska

.....
/imię, nazwisko osoby sporządzającej/

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 umarżane 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		ZMNIJ-SZENIE 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	2 379 344,19	1 047 749,93
Dotacja celowa na finansowanie inwestycji w obcym środku trwałym.	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

- a) Należność długoterminowa z tytułu kaucji wpłaconej z tytułu umowy najmu na 7 lat kwota **6 999,93 zł** (do 6.11.2019 r.)
- b) 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 FRSI 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 updop	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

- Sprawozdania z przepływu środków pieniężnych
Nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 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			
a/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz.Narodowego na zakup nowości wydawniczych	115 035,60	107 134,60
b/	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dz.Narodowego (5 000 zł) , Dotacja FRSI Bibliolab (4 660 zł)	74 979,00	76 738,00
c/	Amortyzacja sfinansowana z dotacji z przed 2012r.	9 660,00	0,00
II. Inne pozostałe przychody operacyjne – ogółem pkt. D. III		30 396,60	30 396,60
		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 postępow. 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- FRSI	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.II 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/

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorota Ziółkowska

.....
Główny Księgowy

Dyrektor

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Szczecinie

mgr Krzysztof Marciniak

.....
/Podpis i pieczęć/

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2018

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2018	31-12-2017			31-12-2018	31-12-2017
A	Aktywa trwałe	3 714 810,31	2 554 114,64	A	Kapitał (fundusz) własny	1 862 799,76	1 802 294,83
I	Wartości niematerialne i prawne	180,00	360,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 802 294,83	1 911 395,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	180,00	360,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 707 630,38	2 546 754,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 239 793,22	2 442 124,71		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 136 188,07	2 329 275,63	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	99 056,67	99 185,71	VI	Zysk (strata) netto	60 504,93	-109 100,81
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	4 548,48	13 663,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 751 129,09	2 081 636,94
2	Środki trwałe w budowie	1 467 837,16	104 630,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	6 999,93	6 999,93	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	6 999,93	6 999,93		- długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 371 784,90	1 033 887,11
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	409 945,35	73 215,85
B	Aktywa obrotowe	1 899 118,54	1 329 817,13	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	2 142,83	2 268,07	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	2 142,83	2 268,07	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 336,97	73 215,85
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	58 336,97	73 215,85
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	346 140,44	440 970,31	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	505,69	560,96	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	505,69	560,96	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	505,69	560,96	i)	inne	351 607,38	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	961 839,55	960 671,26
b)	inne	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 379 344,19	1 047 749,83
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,0				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,0				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0				
b)	inne	0,00	0,0				
3	jednostek	345 634,75	440 409,3				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,0				
	- do 12 miesięcy	0,00	0,0				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,0				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	345 634,75	440 409,35			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 545 706,17	886 578,75			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 545 706,17	886 578,75			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 545 706,17	886 578,75			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 545 706,17	886 578,75			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 129,10	0,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		5 613 928,85	3 883 931,77			
PASYWA razem (suma poz. A i B)				5 613 928,85	3 883 931,77	

2019-03-11 GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

2019-03-11

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01-01-2018 do 31-12-2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2018	31-12-2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	7 235 745,00	6 940 897,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 235 745,00	6 940 897,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 753 386,28	7 543 920,48
I	Amortyzacja	778 872,78	780 348,96
II	Zużycie materiałów i energii	447 964,75	473 322,20
III	Usługi obce	1 273 900,42	1 212 781,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	155 305,40	149 230,20
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 167 889,24	4 033 629,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	914 471,06	881 463,97
	- emerytalne	761 758,49	727 003,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 982,63	13 144,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-517 641,28	-603 023,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	610 365,44	521 776,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 900,00
II	Dotacje	115 035,60	107 134,60
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	495 329,84	409 742,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	33 447,55	28 756,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 467,05	18 779,06
III	Inne koszty operacyjne	23 980,50	9 977,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	59 276,61	-110 003,49
G	Przychody finansowe	1 228,32	902,68
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:	1 228,32	902,68
	- 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
	- dla 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)	60 504,93	-109 100,81
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)		

2019-03-11

GLÓWNY KSIĘGOWY

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

DYREKTOR
Publicznej Biblioteki
Szczecin

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Dyrektora i Organu Założycielskiego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Szczecinie

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej („Jednostka”) z siedzibą w Szczecinie, przy ul. Hoene – Wrońskiego 1, na które składa się:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku wykazujący sumę bilansową w kwocie 5 613 928,85 zł
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wykazujący zysk netto w kwocie : 60 504,93 zł
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień (łącznie „sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa oraz Statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2039/37a/2018 z dnia 19 lutego 2018 r. w sprawie krajowych standardów badania (700 (Z), 701, 705 (Z), 706 (Z), 720 (Z), 260 (Z), 570 (Z)) oraz nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. poz. 1089 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz

z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i Statutem Miejskiej Biblioteki Publicznej, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd jednostki oraz osoby sprawujące nadzór są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Osoby sprawujące nadzór są odpowiedzialne za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Halina Stanuch.

Działająca w imieniu Kancelarii Biegłych Rewidentów "PROFIT" STANUCH i PARTNERZY z siedzibą w Szczecinie 71-215, przy ul. Łukasińskiego 110 lok. 120, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 693, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Halina
Stanuch
Elektronicznie
podpisany przez
Halina Stanuch
Data: 2019.03.14
09:34:00 +01'00'

Halina Stanuch, nr w rejestrze 11534

Kluczowy biegły rewident

Szczecin, dn. 14.03.2019 roku

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-217119785

Imię: Piotr Tomasz

Nazwisko: Krzystek

Instytucja: Gmina Miasto Szczecin

Województwo:

Miejscowość:

Data podpisu: 24 czerwca 2019 r.

Zakres podpisu: Cały dokument