

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZĘSTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czest.pl

Częstochowa, dnia 28.03.2019 r.

FK.3124.3.2019

**WYDZIAŁ KULTURY,
PROMOCJI I SPORTU
URZĘDU MIASTA
CZĘSTOCHOWY**

Dyrektor Biblioteki Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie przekazuje w załączeniu sprawozdawczość finansowo-rachunkową za 2018 rok obejmującą:

- bilans, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 5 400 060,14 zł;
- rachunek zysków i strat, zamykający się wynikiem dodatnim w kwocie 25 264,61 zł;
- informację dodatkową, składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

DYREKTOR


mgr Beata Grzanka

Do wiadomości:

Wydziału Budżetu i Analiz
Urzędu Miasta Częstochowy

Bilans
Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2018	Stan na 31-12-2017
A	Aktywa trwałe	5 229 809,16	5 403 024,84
I	Wartości niematerialne i prawne	2 623,98	8 872,67
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 623,98	8 872,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 227 185,18	5 394 152,17
1	Środki trwałe	5 227 185,18	5 394 152,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	2 360 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 827 392,08	2 989 497,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	39 793,10	44 654,27
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	170 250,98	141 686,52
I	Zapasy	522,85	900,29
1	Materiały	522,85	900,29
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	56 668,12	54 008,27
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	56 668,12	54 008,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160,00	223,27
	do 12 miesięcy	160,00	223,27
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	56 508,12	53 785,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	88 254,54	62 682,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 254,54	62 682,38
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	88 254,54	62 682,38
			środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 254,54	62 682,38
			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	24 805,47	24 095,58
C			Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D			Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
SUMA				5 400 060,14	5 544 711,36

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Stan na 31-12-2018	Stan na 31-12-2017
A	Kapitał (fundusz) własny	2 239 090,60	2 213 825,99
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 149 012,04	2 149 012,04
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	64 813,95	19 967,78
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	25 264,61	44 846,17
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 160 969,54	3 330 885,37
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	299 235,78	300 272,43
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	236 780,62	239 496,39
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 217,34	49 870,16
	do 12 miesięcy	41 217,34	49 870,16
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	162 022,58	153 117,43
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	33 540,70	36 508,80
4	Fundusze specjalne	62 455,16	60 776,04
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 861 733,76	3 030 612,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2		Inne rozliczenia międzyokresowe	2 861 733,76	3 030 612,94
		długoterminowe	2 702 170,00	2 861 733,76
		krótkoterminowe	159 563,76	168 879,18
SUMA			5 400 060,14	5 544 711,36

Częstochowa, dnia 28.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Urszula Lizura

DYREKTOR

 mgr Beata Grzanka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2018 - 31.12.2018

Poz.	Nazwa pozycji	Rok 2018	Rok 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 006 546,77	6 426 422,45
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 763,77	60 597,45
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
V	Dotacje budżetowe	6 947 783,00	6 365 825,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7 255 339,22	6 698 737,85
I	Amortyzacja	661 211,78	604 706,86
II	Zużycie materiałów i energii	713 704,62	647 217,63
III	Usługi obce	774 331,29	636 621,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	36 552,50	38 127,86
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 182 543,27	3 928 599,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	874 589,87	834 421,93
-	emerytalne	384 076,42	364 783,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 405,89	9 042,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-248 792,45	-272 315,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	273 002,41	314 778,78
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 149,89	460,91
II	Dotacje	168 879,18	170 323,14
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	102 973,34	143 994,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	24 209,96	42 463,38
G	Przychody finansowe	1 054,65	2 388,70
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:	1 054,65	2 388,70
-	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	5,91
I	Odsetki, w tym:	0,00	5,91
-	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)	25 264,61	44 846,17
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)	25 264,61	44 846,17

Częstochowa, dnia 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.8 R.

1. Biblioteka Publiczna im. dra Władysława Biegańskiego w Częstochowie – al. Najświętszej Maryi Panny 22 - jest samorządową instytucją kultury, która w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r., prowadziła działalność w oparciu o statut nadany Uchwałą Rady Miasta Częstochowy Nr 578/XXXI/2013 z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie nadania statutu Bibliotece Publicznej im. dr. Władysława Biegańskiego w Częstochowie oraz zmian wprowadzonych Uchwałą Nr 652/XXVI/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 24 kwietnia 2013 r. i Uchwałą Nr 801/XLIV/2013 Rady Miasta Częstochowy z dnia 21 listopada 2013 r.
Celem działalności Biblioteki jest organizacja i zapewnienie dostępu do zasobów dorobku nauki i kultury polskiej oraz światowej, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz promocja kultury i oświaty – poprzez gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, a także realizowanie innych form działalności, wynikających z potrzeb mieszkańców Częstochowy.
Biblioteka została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Wydział Kultury, Promocji i Sportu Urzędu Miasta Częstochowy – Księga Rejestrowa Nr KPS.402.6.
2. Sporządzenie sprawozdania za ww. okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2016.1047 tj. z późn. zm.).
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Zarządzenia Nr 21/2010 Dyrektora Biblioteki Publicznej z dnia 30.12.2010 r. oraz Zarządzeń Dyrektora Biblioteki Publicznej Nr 1/2012 z dnia 2.01.2012, Nr 47/2014 z dnia 30.12.2014 r., Nr 43/2014 z dnia 31.12.2015 r., Nr 46/2016 z dnia 30.12.2016 r. w sprawie zmian w zakładowym planie kont.
 - księgi rachunkowe otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego;
 - poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione w momencie nabycia koszty;
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
 - środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania, z wyjątkiem środków trwałych zakupionych z dotacji celowych, które bez względu na wartość amortyzuje się sukcesywnie;
 - prawo użytkowania wieczystego gruntu, zaliczane od 1 stycznia 2002 roku do gruntów, jest nieamortyzowane i nieumarzane;
 - zbiory (materiały) biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy umorzeniowe ustala się i księguje w sposób uproszczony, jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej; nieodpłatnie otrzymane zbiory biblioteczne ujmowane są na koncie 741 – „Pozostałe przychody operacyjne”;
 - środki pieniężne (dotacje) otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe księgowane są zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości na koncie 840 „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”;
 - materiały ewidencjonuje się ilościowo i wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie zużycia, z wyjątkiem paliwa do samochodu służbowego oraz prasy, które zaliczane są w koszty w momencie zakupu;
 - koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych;

- koszty do rozliczenia w czasie ujmowane są bezpośrednio na koncie 650 „Rozliczenia międzyokresowe pozostałych kosztów” z pominięciem kont zespołu 4; odpisy kosztów dotyczących danego okresu sprawozdawczego przenosi się z konta 650 na konta zespołu 4; w związku z tym nie występuje na koniec roku księgowanie związane ze zmianą stanu produktów, gdyż wcześniej koszty te nie były ujęte w zespole 4;
- na mocy art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia, na podstawie których nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe lub o podobnym charakterze), gdyż nie wywiera to istotnie ujemnego (znaczącego) wpływu na rzetelność obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Instytucji oraz wyniku finansowego; należy podkreślić, iż kontynuacja działalności jednostki nie jest zagrożona, a z roku na rok instytucja ponosi w zbliżonej wysokości tego samego rodzaju koszty świadczeń pracowniczych, przesunięte jedynie w czasie; w związku z tym zapewniona jest kompletność kosztów i nie jest naruszona zasada współmierności, co oznacza, że instytucja może odstąpić od tworzenia rezerw na te świadczenia;
- ze względu na rodzaj działalności (działalność jednorodna) przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat;
- konta zysków i strat nadzwyczajnych są prezentowane odpowiednio w pozycji D.IV. „Inne przychody operacyjne” lub E. III. „Inne koszty operacyjne”.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Lizura

DYREKTOR

mgr Beata Grzanka

2.DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia);

Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek roku	Zmiany		Wartość brutto na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	-	-	4 028 226,95
Urządzenia techniczne i maszyny	1 272 790,06	-	-	1 272 790,06
Środki transportu	25 870,00	-	-	25 870,00
Pozostałe środki trwałe	650 617,22	154 004,17	12 837,08	791 784,31
Zbiory biblioteczne	6 515 535,39	514 426,19	154 112,91	6 875 848,67
Ogółem środki trwałe	14 853 039,62	668 430,36	166 949,99	15 354 519,99
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Wartości niematerialne i prawne	49 776,11	-	-	49 776,11
Ogółem	14 902 815,73	668 430,36	166 949,99	15 404 296,10

Majątek amortyzowany

Wyszczególnienie	Wartość brutto	Amortyzacja (umorzenie)		Wartość netto
		Na początek roku	Na koniec roku	
1	2	3	4	5
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 360 000,00	-	-	2 360 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 028 226,95	1 038 729,05	1 200 834,87	2 827 392,08
Urządzenia techniczne i maszyny	1 272 790,06	1 228 135,79	1 232 996,96	39 793,10
Środki transportu	25 870,00	25 870,00	25 870,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	791 784,31	650 617,22	791 784,31	0,00
Zbiory biblioteczne	6 875 848,67	6 515 535,39	6 875 848,67	0,00
Ogółem środki trwałe	15 354 519,99	9 458 887,45	10 127 334,81	5 227 185,18
Środki trwałe w budowie	0,00	-	-	0,00
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	15 354 519,99	9 458 887,45	10 127 334,81	5 227 185,18
Wartości niematerialne i prawne	49 776,11	40 903,44	47 152,13	2 623,98
Ogółem aktywa trwałe	15 404 296,10	9 499 790,89	10 174 486,94	5 229 809,16

Dane z kolumny 5 zostały wykazane w Aktywach Bilansu w odpowiednich pozycjach:

- aktywa trwałe (5 229 809,16 zł) – poz. A
- wartości niematerialne i prawne (2 623,98 zł) – poz. A.I
- rzeczowe aktywa trwałe (5 227 185,18 zł) – poz. A. II
- środki trwałe (5 227 185,18 zł) – poz. A. II. 1

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych wynosi 2 360 000,00 zł. Instytucja podjęła decyzję w polityce rachunkowości o nieumarzaniu i nieamortyzowaniu prawa wieczystego użytkowania gruntów.

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Gminą Miasto Częstochowa a Biblioteką Publiczną im. dra W. Biegańskiego w Częstochowie instytucja użytkuje Terminal ONT, 6 zestawów komputerowych oraz 6 urządzeń ONT wchodzących w skład zrealizowanej infrastruktury w ramach projektu pn. „Budowa sieci szerokopasmowej CzesNet w Częstochowie”. Ponadto na podstawie umów użyczenia Biblioteka użytkuje 5 urządzeń sieciowych ONT Huawei HGB245 wraz z pozostałą infrastrukturą (tj. przełącznica światłowodowa, szafa). Łączna wartość wprowadzonych do ewidencji pozabilansowej środków trwałych użytkowanych przez jednostkę stanowi wartość 75 076,83 zł.

1.4. Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj Funduszu		Razem
		Instytucji Kultury	Rezerwy	
1	2	3	4	5
1.	Stan na 1.01.2018	2 149 012,04	19 967,78	2 168 979,82
2.	Zwiększenia		44 846,17	44 846,17
	- zysk za 2017 rok		44 846,17	44 846,17
3.	Zmniejszenia			
4.	Stan na 31.12.2018	2 149 012,04	64 813,95	2 213 825,99

Kapitał (fundusz) podstawowy wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. I.
Kapitał (fundusz) rezerwy wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A. II.

1.5. Inne fundusze

Lp.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Wn	Ma
1.	Stan na 1.01.2018 r.		60 776,04
2.	Zwiększenia		128 290,85
	- odpis podstawowy na 2018 r.		126 272,79
	- odsetki od udzielonych pożyczek		1 950,00
	- odsetki bankowe od środków zgromadzonych na koncie		68,06
3.	Zmniejszenia	126 611,73	
	- przyznanie pracownikom zapomóg	1 700,00	
	- dofinansowanie wypoczynku	59 967,60	
	- świadczenie socjalne dla emerytów	21 310,00	
	- świadczenie socjalne - zapomogi świąteczne	43 180,00	
	- dofinansowanie Dnia Bibliotekarza	454,13	
4.	Stan na 31.12.2018 r.		62 455,16

ZFŚS wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. III.4. „Fundusze specjalne”

1.6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Biblioteka Publiczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku dysponowała przychodami w wysokości 7 280 603,83 zł. Na działalność bieżącą poniesiono koszty w wysokości 7 255 339,22 zł. Rozpatrując poniesione przez instytucję w okresie bilansowym koszty i osiągnięte przychody (Rachunek zysków i strat) stwierdza się, iż Biblioteka uzyskała zysk w wysokości 25 264,61 zł. Zysk został wykazany w Rachunku zysków i strat w poz. L. „Zysk (strata) netto” oraz w Bilansie po stronie Pasywów w poz. A VI „Zysk (strata) netto”.

Instytucja proponuje uzyskany w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zysk na działalności bieżącej (gospodarczej) w wysokości 25 264,61 zł przenieść na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

1.7. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, od 1 do 3 lat, od 3 do 5 lat, ponad 5 lat

Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

a) wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 095,58	24 805,47
1.	Ubezpieczenia	466,74	767,25
2.	Prenumerata czasopism	675,00	839,30
3.	Umowy licencyjne do 1 roku i abonament roczny	16 328,52	17 277,39
4.	Opieka autorska	295,88	339,52
5.	Pozostałe opłaty – koszty mediów	6 329,44	5 582,01
II.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	24 095,58	24 805,47

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B. IV. „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”

b) wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Lp.	Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych przychodów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 861 733,76	2 702 170,00
1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przekięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	34 341,68 8 248,75 26 092,93	30 318,32 7 282,35 23 035,97
2.	Aktywa trwałe otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przekięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	2 509 101,73	2 393 347,63
3.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	318 290,35	278 504,05
II.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	168 879,18	159 563,76
1.	Dotacja na realizację Projektu pn. „Stworzenie systemu i punktów e-informacji kulturalnej w sieci miejskich bibliotek publicznych w Częstochowie” - dotacja otrzymana po 1 stycznia 2012 r. - dotacja przekięgowana z funduszu instytucji w 2015 r.	4 023,36 966,40 3 056,96	4 023,36 966,40 3 056,96

2.	Dotacja na moduł zamawiania	2 750,00	0,00
3.	Aktywa trwale otrzymane nieodpłatnie w 2009 r., których niezamortyzowaną wartość przeksięgowano z funduszu instytucji w 2015 r.	122 319,52	115 754,10
4.	Dotacja na Program modernizacji filii bibliotek w Częstochowie	39 786,30	39 786,30
	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 030 612,94	2 861 733,76

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazano w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B. IV. „Rozliczenia międzyokresowe”

2.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość sprzedaży	
		Poprzedni rok	Bieżący rok
1	2	3	4
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 597,45	58 763,77
1.	Usługi podstawowe (statutowe)	22 259,10	22 655,90
	- opłaty za zagubienie książek oraz nieterminowe ich zwroty	8 462,00	9 111,00
	- duplikaty legitymacji czytelnicznych	480,00	531,00
	- kserowanie materiałów bibliotecznych	5 956,10	5 619,80
	- usługi internetowe - wydruki	1 778,10	2 919,20
	- wydruki z Lexa	202,40	184,80
	- organizacja imprez (zwrot kosztów)	5 300,00	4 244,50
	- wypożyczenia międzybiblioteczne	80,50	45,60
2.	Działalność gospodarcza	38 338,35	36 107,87
	- wynajem pomieszczeń	26 358,55	24 742,22
	- wynajem gruntu pod miejsca do parkowania	8 880,00	9 830,00
	- usługi intrologatorskie	1 372,00	675,00
	- reklama	497,00	216,00
	- pozostałe	1 230,80	644,65

Wszystkie produkty zostały sprzedane w kraju.

Przychody ujęte w powyższej tabeli zostały wykazane w Rachunku Zysków i Strat w pozycji A.I. „Przychody netto ze sprzedaży produktów”.

2.2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

1.	Przychody bilansowe	7 280 603,83
2.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updog	169 277,30
a)	przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	168 879,18
b)	przynane lecz nie otrzymane odszkodowania	398,12
3.	Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2)	7 111 326,53
4.	Przychody wolne od podatku art. 17 ust.1	6 947 783,00
a)	art. 17 ust. 1 pkt 47 – dotacje z budżetu	6 947 783,00
5.	Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 116 664,82
a)	art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63 – amortyzacja od aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	168 881,82
b)	art. 16 ust. 1 pkt. 58 - koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	6 947 783,00
6.	Koszty bilansowe	7 255 339,22
7.	Koszty uzyskania przychodu (6-5)	138 674,40
8.	Dochód (3 – 7)	6 972 652,13
9.	Wynik podatkowy (8 - 4)	24 869,13
10.	Wynik bilansowy (1-6)	25 264,61

2.3. Poniesione w 2018 roku i planowane na 2019 rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2018 roku Biblioteka Publiczna powiększyła swoje zbiory w drodze zakupu o kwotę 398 345,34 zł.

Na zakup pozostałych środków trwałych (wyposażenia) umarzanych jednorazowo wydatkowano kwotę 149 843,08 zł.

W 2018 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska. Biblioteka nie planuje takich nakładów również w 2019 roku.

3.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażone w walutach obcych

nie dotyczy

4.

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

nie dotyczy

5. Informacje o:

5.1.Dane o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

W 2018 roku w Bibliotece Publicznej zatrudnionych było średniorocznie 114 osób w ramach 106,46 etatów kalkulacyjnych.

Średnioroczna struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej przedstawia się następująco:

pracownicy zarządzający	- 3 et.
pracownicy merytoryczni	- 79,33 et

pracownicy administracyjno-ekonomiczni - 8,00 et.
pracownicy obsługi - 16,13 et

5.2. Dane o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Wynagrodzenie osób zarządzających (dyrektora, zastępcy i głównego księgowego) za rok 2018 wyniosło brutto 243 269,83 zł, w tym nagroda roczna dyrektora 6 422,00 zł i nagrody jubileuszowe 21 444,09 zł – 30 i 35 lecie.

6.

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

nie dotyczy

7.

Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

nie dotyczy

8.

Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym połączenie nastąpiło połączenie

nie dotyczy

9.

Zagrożenie dla kontynuowania działalności

nie dotyczy

10.

Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

nie dotyczy

Częstochowa, dnia 28.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

**Zobowiązania Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2018 r.**

L.p.	Nazwa wierzyciela	Tytuł zobowiązania	Kwota	Nr faktury, rachunku
1	2	3	4	5
1.	TAURON Dystrybucja S.A.	Dystrybucja energii elektrycznej	9 788,40	D/D1/0304975/18, D/D1/0305324/18, D/D1/0306725/18, D/D1/0311789/18, D/D1/0032954/19, D/D1/0033779/19, D/D1/0033780/19, D/D1/0033781/19, D/30/81/8539153/0060119R
2	Enea S.A.	Zużycie energii elektrycznej	5 400,75	P/23354608/0047/18, P/23354608/0001/19, P/23354608/0002/19, P/23354608/0003/19, P/23354608/0004/19
3	FORTUM Power and Heat	Zużycie energii cieplnej	17 261,70	41308575
4	PGNiG	Zużycie gazu	1 852,83	05801128/144, 05801128/145, 05801128/146, 78983/16/2018/F, 78983/17/2019/F
5	Profil-Med	Zużycie wody	128,13	03/01/19/RE
6	PWiK	Zużycie wody	754,29	23112181983, 48101192492
7	S.M. Północ	Zużycie wody	201,02	AA/01002-201812, AA/00957-201812
8	R.S.M. Hutnik	Zużycie wody	32,43	RZW 62/2/2019, RZW 68/2/2019, RZW 115/2/2019
9	Śródmiejska Spółdzielnia Mieszkaniowa	Zużycie wody	171,15	KRM 82/1/2019, KRM 47/1/2019, KRM 57/1/2019, KRM 81/1/2019
10	Cz.S.M. Nasza Praca	Zużycie wody	99,27	H20/90/12/2018
11	Gmina Miasto Częstochowa	Zużycie wody Opłaty czynszowe	1 027,04	00457/ZGM/02/2019/SWG 00038/ZGM/K/02/2019/SWG 00018,28,66/ZGM/K/03/2019/SWG 4/MP38/12/2018
12	C.S.H. WAJPOL	Usługi kserograficzne	177,17	3/01/2019
13	CNT Sp. z o.o.	Monitoring	836,40	2018/12/000451/CT/1 2018/12/000117/CT/2 2018/12/000118/CT/2 2018/12/000352/CT/2
14	EN-COM	Obsługa serwisowa programów Symfonia	1 230,00	08/12/18/FVS
15	Orange Polska S.A.	Usługi telekomunikacyjne	2 154,76	17-100600-01194, F0081185511/001/19
16	Janik Med. 2	Badania pracownicze	102,00	204/12/2018
17	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od wynagrodzeń za XII 2018	32 098,00	Listy płac za XII 2018
18	Drugi Urząd Skarbowy	Podatek od świadczeń ZFŚS za XII 2018	2 183,00	Listy płac za XII 2018
19	ZUS	Składki ZUS za XII 2018	127 741,58	Listy płac za XII 2018
20	PZU	Składki na ubezpieczenie	6 200,70	Polisy ubezpieczeniowe
21	Czytelnicy zamiejscowi	Kaucje czytelnicze	27 340,00	Wpłaty za lata 2011-2018
		Razem:	236 780,62	

Powyższe Zobowiązania zostały wykazane w Bilansie po stronie Pasywów w poz. B.III.3. „Zobowiązania wobec pozostałych jednostek”

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. dr. Władysława Biegańskiego
Aleja Najświętszej Maryi Panny 22
42-202 CZEŚTOCHOWA
tel. 34 360 56 28, 34 360 61 18
IDS 151496975, NIP 949-16-36-082
sekretariat@biblioteka.czyst.pl

Załącznik Nr 2
do Bilansu Biblioteki Publicznej
na dzień 31.12.2018 r.

**Należności Biblioteki Publicznej im. dr. W. Biegańskiego w Częstochowie
na dzień 31.12.2018 r**

Lp.	Nazwa dłużnika	Tytuł należności	Kwota	Nr faktury, dowodu
1	2	3	4	5
1	Instytut im. O. Kolberga	Subskrypcja na książki	60,00	WB 11/2014, WB 100/2017
2	Kontrahent osoba fizyczna	Wynajem miejsca parkingowego	100,00	0181/18/ZFV
3	TUIR Warta	Odszkodowanie za zalanie Filii nr 8	398,12	W201812101395-01
4	Śródmiejska Spółdzielnia Mieszkaniowa	Wpłata wadium	360,00	
5	Pracownicy Biblioteki	Rozrachunki z pracownikami z tytułu pożyczek	55 750,00	Umowy o przyznanie pożyczki
		Razem	56 668,12	

Powyższe Należności zostały wykazane w Bilansie po stronie Aktywów w poz. B.II.3. „Należności od pozostałych jednostek”.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Lizura

DYREKTOR
mgr Beata Grzanka