

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stefana Żeromskiego w Zakopanem
za 2017 rok**

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2017 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

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 lub umorzenia.

Zmiany dotyczące środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejsz- enia	Wartość końcowa na 31.12.2017
1.	Gr. 1- Budynki, lokale	751 675,59	-	-	751 675,59
2.	Gr. 4- Zestawy komputerowe	73 504,42	-	-	73 504,42
3.	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	23 908,25	-	-	23 908,25
Razem środki trwałe		849 088,26	-	-	849 088,26
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 848,61	-	-	14 848,61

W 2017 roku stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie uległ żadnym zmianom.

Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie- stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejsz- enia	Umorzenie- stan na 31.12.2017	Wartość netto w bilansie- 31.12.2017
1.	Gr. 1- Budynki, lokale	55 637,99	32 606,55	-	88 244,54	663 431,05
2.	Gr. 4- Zestawy komputerowe	73 504,42	-	-	73 504,42	-
3.	Gr. 8- Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	14 373,91	3 229,98	-	17 603,89	6 304,36
Razem umorzenie środków trwałych		143 516,32	35 836,53		179 352,85	669 735,41
1.	Wartości niematerialne i prawne	14 848,61	-	-	14 848,61	-

Zmiany dot. pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych oraz stan umorzeń

lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa- stan na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejsz- enia	Wartość końcowa na 31.12.2017	Wartość umorzenia na 31.12.2017
1.	Pozostałe środki trwałe	431 397,03	10 508,16	871,46	441 033,73	441 033,73
2.	Zbiory biblioteczne	1 021 303,09	62 332,28	1 810,13	1 081 825,24	1 081 825,24

Od pozostałych środków trwałych do kwoty 3500 zł oraz od zbiorów bibliotecznych dokonuje się jednorazowej amortyzacji i umorzenia. Wartości te nie są wykazywane w bilansie jednostki.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W 2017 roku biblioteka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy.
Nie dotyczy.
- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Biblioteka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.
- 6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
Nie dotyczy.
- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Odpisy nie wystąpiły.
- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Nie dotyczy.
- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszy:

1) Fundusz Instytucji Kultury:	
- stan na 01.01.2017 r.:	118 219,89 zł
- zwiększenia	0,00 zł
- zmniejszenia	0,00 zł
- stan na 31.12.2017 r.:	118 219,89 zł
2) Fundusz rezerwowy:	
- stan na 01.01.2017 r.:	2 736,43 zł
- zwiększenie funduszu o zysk za 2016 r.:	144 061,76 zł
- zmniejszenie	0,00 zł
- stan na 31.12.2017r.:	146 798,19 zł

Fundusz rezerwowy tworzony jest zgodnie z ustawą z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz.U. z 16 kwietnia 2012 r. poz. 406; ost. zm. Dz.U. z 30 września 2015 r. poz. 1505).

Biblioteka nie posiada kapitału zapasowego i kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

10) Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Miejska Biblioteka Publiczna w Zakopanem zamknęła rok 2017 zyskiem w kwocie 1 110,20 zł, który zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową jednostki. Po zatwierdzeniu sprawozdania zysk zostanie prześięgowany na fundusz rezerwowy.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2017 roku nie tworzono rezerw na należności.

12) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2017r.	31.12.2017r.
B.III.3.d	- zobowiązania z tyt. dostaw i usług do 12 m-cy	4 641,50	2 707,91
B.III.3.g	- zobowiązania z tyt. podatku od wynagrodzeń do Urzędu Skarbowego	-	6 215,00
B.III.3.i	- inne (kaucje biblioteczne)	120,00	640,00
Razem zobowiązania do 1 roku		4 761,50	9 562,91

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

Poz. w bilansie	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	01.01.2017r.	31.12.2017r.
B.II.3.e	- inne	6 857,20	-

Stan na 01.01.2017 r. są to zobowiązania z tytułu wniesionego zabezpieczenia należytego wykonania umowy robót budowlanych (okres rękojmi i gwarancji na 3 lata).

c) powyżej 3 lat do 5 lat- nie występują

d) powyżej 5 lat- nie występują

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1. Na dzień 31.12.2017r. rozliczenia międzyokresowe przychodów (wykazywane w bilansie po stronie pasywów w poz. B.IV.2) wynoszą 668 213,29 zł, w rozbiciu na:

- krótkoterminowe: 34 618,83 zł

- długoterminowe: 633 594,46 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe w kwocie 34 618,83 zł dotyczą roku 2018, zaś rozliczenia długoterminowe dotyczą lat następnych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wynikają z przeprowadzonych od roku 2013 r. do roku 2015 - inwestycji obejmujących modernizację pomieszczeń MBP w Zakopanem przy os. Łukaszówki 4a oraz lokalu Oddziału dla dzieci i młodzieży przy ul. Zborowskiego 1.

Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. W związku z tym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji zwiększać będą

stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych dotacji.

2. Po stronie aktywów w poz. B.IV wykazywane są rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 419,76 zł i obejmują ubezpieczenie budynku i mienia Biblioteki do maja 2018r.

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów.

Nie dotyczy.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia.

Nie dotyczy.

17) Nie dotyczy.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów.

Biblioteka nie prowadzi działalności na kontach zespołu 5.

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych w rachunku zysków i strat w wariantach kalkulacyjnych.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantach porównawczych.

3) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.

Nie dotyczy.

6) Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Wszystkie dochody Biblioteki przeznaczone są na działalność statutową i podlegają zwolnieniu.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie dotyczy.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Nie dotyczy.

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

11) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Nie dotyczy.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.
Nie dotyczy.
4. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływu pieniężnych.
Biblioteka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.
5. Informacje o:
- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
Biblioteka zatrudniała w ciągu średnio 15 osób w przeliczeniu na pełne etaty: 12,60
- pracownicy umysłowi: 14 osób, w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim
- pracownicy na stanowiskach robotniczych: 1 osoba.

Pozostałe punkty informacji dodatkowej z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiły lub nie dotyczą Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zakopanem.

Informacja o przychodach i kosztach w roku 2017

w zł

Poz.	Wyszczególnienie	Konto	Wykonanie na 31.12.2017r.
I.	PRZYCHODY	X	1 029 018,73
1.1.	Dotacje	740	988 290,00
	Dotacja podmiotowa z budżetu miasta	740-1	792 000,00
	Dotacja podmiotowa z powiatu tatrzańskiego	740-2	75 000,00
	Dotacja z MKiDN na zakup nowości wydawniczych	740-4	21 290,00
	Dotacja na 2. Zakopiański Festiwal Literacki	740-5	100 000,00
1.2.	Przychody finansowe	750	0,00
1.3.	Pozostałe przychody operacyjne	760	40 728,73
	Wpływy za usługi reprograficzne	760-1	1 393,70
	Wpływy za upomnienia i inne	760-2	820,20
	Darowizny książek i pozost. środków trwałych	760-3	3 782,00
	0,3% podatku z Urzędu Skarbowego	760-4	114,00
	Pozostałe przychody (związane z równoległą amortyzacją środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowych)	760-7	34 618,83
II.	KOSZTY	X	1 027 908,53
2.1.	Amortyzacja ogółem	400	110 658,83
	Środki trwałe	400-1	35 836,53
	Pozostałe środki trwałe	400-2	9 636,70
	Księgozbiory - zakup	400-4	40 113,60
	Księgozbiory - zakup z dotacji z MKiDN	400-4	21 290,00
	Księgozbiory - darowizny	400-4	3 782,00
2.2.	Zużycie materiałów i energii	401	96 528,29
	Opał filia	401-1	897,00
	Prenumerata czasopism	401-2	10 057,78

	Materiały biurowe	401-3	6 705,57
	Środki czystości	401-4	2 307,87
	Inne materiały	401-5	6 101,28
	Woda i kanalizacja	401-6	1 751,47
	Energia elektryczna	401-7	17 080,37
	Centralne ogrzewanie	401-8	33 991,51
	Mat. za zajęcia, wystawy, wernisaże	401-9	8 536,25
	Mat. na 2. Zakopiański Festiwal Literacki	401-10	9 099,19
2.3.	Usługi obce	402	157 118,02
	Usługi informatyczne	402-2	6 650,00
	Usługi pocztowe	402-4	783,69
	Usługi telekomunikacyjne	402-5	6 229,45
	Inne usługi (poligraficzne, itp.)	402-6	22 950,78
	Czynsz lokal Łukaszówki	402-7	25 687,40
	Czynsz lokal Zborowskiego	402-8	19 626,36
	Ochrona lokali bibliotecznych	402-9	1 180,80
	Konserwacje i naprawy sprzętu	402-10	2 922,36
	Usługi transportowe/wywóz śmieci	402-11	1 771,23
	Usługi różne- 2. Zakopiański Festiwal Literacki	402-13	69 315,95
2.4.	Wynagrodzenia	403	519 073,29
	Wynagrodzenia -umowy o pracę	403-1	483 064,29
	Wynagrodzenia-zlecenia i o dzieło	403-2	16 937,00
	Wynagrodzenia -umowy o dzieło - 2. Zakopiański Festiwal Literacki	403-3	19 072,00
2.5.	ZUS i inne świadc. pracownicze	404	111 120,43
	Składki ZUS	404-1	91 295,35
	Odpis na ZFŚS	404-2	16 476,72
	Szkolenia	404-3	3 098,36
	Badania profilaktyczne	404-4	250,00
2.6.	Pozostałe koszty rodzajowe	405	31 827,66
	Podróże służbowe	405-1	780,49
	Seminaria bibliotekarskie	405-2	2 381,47
	Nagrody w konkursach	405-3	4 697,95
	Czynsze dzierżawne	405-4	19 560,00
	Opłaty bankowe	405-5	2 660,47
	Ubezpieczenie majątkowe	405-6	817,28
	Ubezpieczenie - 2. Zakopiański Festiwal Literacki	405-8	930,00
2.7.	Podatki i opłaty	406	1582,01
	Zaiks i inne opłaty- 2. Zakopiański Festiwal Liter.	406-1	1582,01

Sporządził:

(miejsce i data)
Zakopane, 26 marca 2018 r.

Zatwierdził: