

**ZARZĄDZENIE NR 137/2019/P  
PREZYDENTA MIASTA PABIANIC**

z dnia 26 czerwca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 samorządowej  
instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pabianicach**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 115, 730) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pabianicach za rok 2018.

**§ 2.** Sprawozdanie o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunków zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego sporządzonej na dzień 31 grudnia 2018 r.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezydent Miasta Pabianic

**Grzegorz Mackiewicz**

## Bilans

### AKTYWA

Pozycja	Opis	Stan na dzień	
		2017-12-31 zł,gr	2018-12-31 zł,gr
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>108 499,27</b>	<b>4 169,92</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	108 499,27	4 169,92
1.	Środki trwałe	108 499,27	4 169,92
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	32 474,00	
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 326,15	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 699,12	4 169,92
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
1.	- udziały lub akcje		
2.	- inne papiery wartościowe		
3.	- udzielone pożyczki		
4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
1.	- udziały lub akcje		
2.	- inne papiery wartościowe		
3.	- udzielone pożyczki		
4.	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>58 214,48</b>	<b>99 211,87</b>
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
II.	Należności krótkoterminowe	12 882,00	7 811,16
1.	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		

## AKTYWA

Pozycja	Opis	Stan na dzień	
		2017-12-31	2018-12-31
		zł,gr	zł,gr
1.	-do 12 miesięcy		
2.	-powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 882,00	7 811,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		328,16
1.	-do 12 miesięcy		328,16
2.	-powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		3,00
c)	inne	12 882,00	7 480,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	35 318,96	80 715,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 318,96	80 715,32
a)	w jednostkach powiązanych		
1.	- udziały lub akcje		
2.	- inne papiery wartościowe		
3.	- udzielone pożyczki		
4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
1.	- udziały lub akcje		
2.	- inne papiery wartościowe		
3.	- udzielone pożyczki		
4.	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 318,96	80 715,32
1.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 318,96	80 715,32
2.	- inne środki pieniężne		
3.	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 013,52	10 685,39
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>166 713,75</b>	<b>103 381,79</b>

## Bilans

### PASywa

Pozycja	Opis	Stan na dzień	
		2017-12-31	2018-12-31
		zł,gr	zł,gr
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>57 701,92</b>	<b>61 018,52</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 420,76	17 946,76
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	21 786,06	7 281,16
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	-14 504,90	35 790,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>109 011,83</b>	<b>42 363,27</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	- długoterminowa		
b)	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		
a)	- długoterminowa		
b)	- krótkoterminowa		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek		
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 696,68	38 870,97
1.	Wobec jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1.	- do 12 miesięcy		
2.	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	14 321,38	18 815,75
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 027,07	17 521,21
1.	- do 12 miesięcy	13 027,07	17 521,21
2.	- powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	1 294,31	1 294,54
3.	Fundusze specjalne	21 375,30	20 055,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	73 315,15	3 492,30

PASYWA

Pozycja	Opis	Stan na dzień	
		2017-12-31	2018-12-31
		zł,gr	zł,gr
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	- długoterminowe		
b)	- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>166 713,75</b>	<b>103 381,79</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Pabianicach

29.03.2019

Magdalena Szumigaj

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

DYREKTOR  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Pabianicach

29.03.2018

Magdalena Liman

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

## Jednostronny rachunek zysków i strat - porównawczy

Pozycja	Opis	Stan na dzień	
		2017-12-31 zł,gr	2018-12-31 zł,gr
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>1 400 919,00</b>	<b>1 556 254,30</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	219,00	154,30
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		
V.	Dotacja	1 360 500,00	1 473 000,00
VI.	Dotacja celowa	40 200,00	83 100,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 468 208,75</b>	<b>1 584 453,90</b>
I.	Amortyzacja	111 368,61	175 038,82
II.	Zużycie materiałów i energii	184 966,89	183 412,59
III.	Usługi obce	94 148,87	106 652,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	4 594,60	4 594,60
V.	Wynagrodzenia	881 088,15	913 684,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 066,43	200 158,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 975,20	913,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-67 289,75</b>	<b>-28 199,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>52 557,62</b>	<b>63 735,90</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Inne przychody operacyjne	52 557,62	63 735,90
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</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>-14 732,13</b>	<b>35 536,30</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>227,23</b>	<b>254,30</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	227,23	254,30
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki, w tym: - od 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>-14 504,90</b>	<b>35 790,60</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>-14 504,90</b>	<b>35 790,60</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-14 504,90</b>	<b>35 790,60</b>

27.03.2018

GLÓWNA K...

(Data i podpis osoby, Miejskiej Biblioteki w Pabianicach)

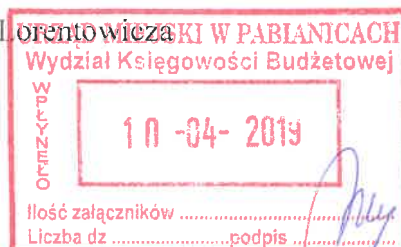
Magdalena Szur...

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

DYREKTOR  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Pabianicach  
28.03.2018  
mgr Małgorzata Litman

**INFORMACJA DODATKOWA - korekta**  
do sprawozdania finansowego za okres od **01.01.2018 do 31.12.2018**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.
  - 1.1 Nazwa jednostki:  
Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Lorentowicza
  - 1.2 Siedziba/adres:  
ul. Św. Jana 10, 95-200 Pabianice
  - 1.3. Oddziały/Filie
    - Filia nr 2 – ul. Łaska
    - Filia nr 4 – ul. 20-Stycznia 14
    - Filia nr 5 – ul. Św. Jana 10
    - Filia nr 6 – Jana Pawła II 68
  - 1.4. NIP: 7311140379, REGON: 470930835
  - 1.5. Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek publicznych



Forma organizacyjno-prawna:

- Gminne samorządowe jednostki organizacyjne – własność samorządowa  
Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Lorentowicza z siedzibą w Pabianicach przy ul. św. Jana 10 jest wpisana do rejestru instytucji kultury pod numerem 2 w dn. 18.03.1992. Organizatorem jest Miasto Pabianice, w którym Rada Miejska jest organem stanowiącym i kontrolującym, a organem wykonawczym jest Prezydent Miasta Pabianic.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym.  
Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.
4. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejską Bibliotekę Publiczną im. Jana Lorentowicza w Pabianicach w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

5. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jana Lorentowicza w Pabianicach z siedzibą w Pabianicach, ul. Św. Jana 10 zostało sporządzone zgodnie ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.)
6. Zasady polityki rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Jana Lorentowicza w Pabianicach zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora nr 1/2002 z dnia 2.01.2002 r.
7. Informacja za 2018 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Jana Lorentowicza w Pabianicach, jest zbiorczą informacją z działalności MBP przy ul. św. Jana i czterech filii.
8. Stosowane metody wyceny. Na dzień 31.12.2018 r. aktywa i pasywa wyceniono w instrukcji jak niżej:
  - a) środki trwałe – według wartości netto, tj. przy uwzględnieniu dotychczasowego umorzenia,
  - b) należności i zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
  - c) środki pieniężne – według wartości nominalnej,
  - d) w MBP prowadzony jest porównawczy rachunek kosztów,



- e) przychody ze sprzedaży usług wynoszą 154,30 zł. dotyczą usług kserograficznych.
- f) odpisy amortyzacyjne w 2018 r. dokonywane były zgodnie z planem amortyzacji metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych.
- Zgodnie z art. 31 ust. 2 i art. 32 ustawy o rachunkowości środki trwałe stanowiące własność MBP podlegają amortyzacji i umorzeniu. Podstawą dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych jest plan amortyzacji zatwierdzony przez dyrektora instytucji. Wyjątek stanowią środki zakupione z dotacji celowej, są umarżane w momencie zakupu z uwagi na rozliczenie dotacji z chwilą poniesienia wydatku. Są to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000 zł.

W 2018 r. głównym założeniem w działalności bibliotek publicznych Pabianic było zwiększenie wskaźników czytelnictwa i udostępniania zbiorów. Był to w naszej działalności szósty z kolei rok wzrostu liczby czytelników. Zarejestrowaliśmy 55 czytelników więcej niż w 2017 r., wzrosły również odwiedziny w bibliotekach o 314.

Do głównych prac merytorycznych bibliotek należały m.in.:

- Zakup zbiorów, ich opracowanie i udostępnianie;
- Skontrum zbiorów w Filii nr 4 i Filii nr 5;
- Opracowywanie nowych nabytków według zmienionej metody rzeczowego opracowania zasobów bibliotecznych z użyciem Deskryptorów Biblioteki Narodowej, która umożliwia użytkownikom wyszukiwanie informacji o zbiorach w sposób pełny, intuicyjny i dostosowany do zróżnicowanych potrzeb;
- Organizowanie w MBP spotkań klubów tematycznych, np. Klub Literacki Uniwersytetu Trzeciego Wieku, a także Klubu Historycznego im. gen. Stefana Roweckiego „Grota”, Klubu Podróżnika PTTK, Towarzystwa Miłośników Dłutowa i Koła Haftu Krzyżkowego „Mulinka”;
- Kontynuowanie przez MBP, Filię nr 2, Filię nr 4 i Filię nr 5 programu promocji czytelnictwa organizowanego przez Instytut Książki „TU CZYTAMY!” - Dyskusyjne Kluby Książki;
- Uczestniczenie MBP w Pabianicach w działalności informacyjnej na portalu w.bibliotece.pl;
- Promocja bibliotek na stronie internetowej MBP w Pabianicach, stronach urzędów, w portalach społecznościowych i w lokalnych mediach;
- Udział w imprezach plenerowych i akcjach promujących czytelnictwo oraz biblioteki;
- Prowadzenie przez pracowników MBP w Pabianicach, Filii nr 2 i Filii nr 4 zajęć komputerowych dla osób z pokolenia 50+;
- Przybliżanie użytkownikom ze wszystkich grup wiekowych zagadnień z zakresu obsługi komputera i korzystania z programów komputerowych dostępnych w bibliotekach sieci miejskiej;
- Prace w MBP w Pabianicach nad bibliografią regionalną i wykorzystywanie tej bibliografii w działalności informacyjnej;
- Kontynuowanie przez MBP w Pabianicach oferty dla mieszkańców powiatu pabianickiego dostępu do publikacji na platformie IBUK Libra;
- Umożliwianie czytelnikom w Dziale Gromadzenia Opracowania i Udostępniania MBP korzystania z systemu Cyfrowej Wypożyczalni Publikacji Naukowych *ACADEMICA*, *zapewniającej bezpłatny dostęp do elektronicznych wersji książek i czasopism naukowych*;
- Umożliwianie użytkownikom dostępu z poziomu katalogu MBP do dokumentów elektronicznych pełno tekstowych znajdujących się w bibliotece internetowej Wolne Lektury;
- Podniesienie efektywności pracy z czytelnikami poprzez szkolenia bibliotekarzy

- w zakresie kontaktów interpersonalnych i merytorycznej obsługi użytkowników biblioteki;
- Udział bibliotekarzy w organizowanych przez WBP szkoleniach w ramach programu dotacyjnego Instytutu Książki „Partnerstwo dla książki”;
- Organizowanie przez biblioteki interesujących form działalności kulturalno-oświatowej skierowanych do zróżnicowanej grupy odbiorców;
- Realizacja przez biblioteki projektu dla trzylatków „Mała książka – wielki człowiek”;
- Zakup przez MBP książek w ramach zadania realizowanego w III edycji Budżetu Obywatelskiego Miasta Pabianic;
- Udział MBP w ogólnopolskim programie „Analiza Funkcjonowania Bibliotek”;
  
- Realizowanie przez MBP w Pabianicach zadań biblioteki powiatowej dla powiatu pabianickiego.

## 9. Budżet i jego realizacja

W 2018 r. budżet MBP w Pabianicach wyniósł ogółem 1.612.421,80 zł. Był większy niż w roku 2017 o około 167.132,95 zł.

Środki na realizację zadań biblioteki powiatowej były większe o 5.000 zł niż w 2017 r. - stanowiły kwotę 65.000,00 zł.. Dotacja MKiDN na zakup książek wyniosła 55.800 zł, była większa niż w 2017 r. o 15.600 zł. Środki wypracowane przez instytucję były większe o 17.396,45 zł, a 674,50 zł mniej uzyskano w ramach darowizny od czytelników na zakup książek. W 2018 r. MKiDN sfinansowało spotkania autorskie z Ziemowitem Szczerkim oraz autorami książek dla młodych czytelników: Elizą Piotrowską, Izabellą Klebańską i Jakubem Skworzem w ramach realizowanych przez pabianickie biblioteki wraz z Instytutem Książki Dyskusyjnych Klubów Książki. Filia nr 5 dla Dzieci i Młodzieży z Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miejskiego otrzymała 800 zł na przygotowanie i przeprowadzenie zajęć feryjnych i wakacyjnych oraz 500 zł na nagrody w Świątecznym Turnieju Gier. Udało jej się także nieodpłatnie zorganizować spotkanie z dr. Markiem Sikorskim. Filia nr 4 i Filia nr 5 otrzymywały w darze od redakcji *Nowe Życie Pabianic*, a Filia 5 także *Życie Pabianic*. W bieżącym roku nasze biblioteki dołączyły do projektu „Mała książka - wielki człowiek” zorganizowanego przez Instytut Książki. Od września każdy trzylatek, który został zapisany do biblioteki otrzymał w prezencie wyprawkę czytelniczą, a w niej książkę „Pierwsze wiersze dla...” oraz Kartę Małego Czytelnika. W każdej wyprawce znalazła się również broszura informacyjna dla rodziców „Książką połączeni, czyli o roli czytania w życiu dziecka”. Ze środków Budżetu Obywatelskiego Miasta Pabianic MBP realizowała projekt „1000 książek”, dzięki któremu zakupiono książki za 27.000 zł. Wzbogaciły one księgozbiory placówek całej naszej sieci bibliotek w mieście. W 2018 roku bibliotekarze, członkowie Stowarzyszenia Bibliotekarzy Polskich, złożyli podobny projekt do Budżetu Obywatelskiego Miasta Pabianic. Niestety, mimo dużego zaangażowania w promowanie projektu „Książka musi być!” nie został on ostatecznie zakwalifikowany do realizacji na 2019 rok.

Pozabudżetowe źródła pozyskiwania środków na działalność bieżącą i inwestycje:

Biblioteka	Źródło dotacji	Nazwa i krótki opis projektu	Partnerzy	Kwota dotacji	Kwota wkładu własnego
MBP w Pabianicach	MKiDN	„Zakup nowości wydawniczych do bibliotek“	-	55.800,00	82.853,26
	Budżet Obywatelski	„1000 książek”	-	27.300,00	0

10. Sieć bibliotek. Lokale. Wyposażenie. Stan zbiorów.

*Zmiany ilościowe w sieci bibliotek.*

Sieć bibliotek publicznych Pabianic na koniec 2018 r. składała się z 5 placówek bibliotecznych: biblioteki dla dorosłych mieszczącej się na piętrze i biblioteki dla dzieci i młodzieży (Filia nr 5) zajmującej parter budynku przy ul. św. Jana 10, Filii nr 4 na osiedlu Bugaj, Filii nr 2 na osiedlu Piaski oraz biblioteki szpitalnej (Filia nr 6) znajdującej się w Pabianickim Centrum Medycznym. Do sieci należał także 1 punkt biblioteczny w Domu Pomocy Społecznej przy ul. Wiejskiej 55.

Inwestycje, modernizacje, remonty, zmiany w infrastrukturze bibliotek publicznych przeprowadzone w ostatnim roku.

W budynku przy ul. św. Jana 10 zamontowano szafy w pokoju Działu Gromadzenia i pomieszczeniu socjalnym zgodnie z zaleceniami o RODO. W Filii nr 2 przeprowadzono generalny remont toalety. W Bibliotece dla dzieci i młodzieży wymieniono dużą część podłogi i naprawiono zalaną ścianę.

W 2018 r. zakupiono nowe karnisze i firanki do Galerii Ex Libris. Zaaranżowany w Filii nr 5 dla Dzieci i Młodzieży kącik zabaw dla najmłodszych wzbogacił się o dodatkowe wyposażenie: drewniany samochód-dźwig, pluszową grę w koszykówkę, plastikowe pojemniki na materiały biurowe i klocki, namiocik rozkładany z tunelem oraz nowe gry edukacyjne.

Stan zbiorów w pabianickich bibliotekach wynosił w dniu 31.12.2018 r. ogółem 155.492 jednostki inwentarzowe. Stan zbiorów zmniejszył się w porównaniu z 2017 r. o 448 jedn. inwentarzowych. Liczba książek zmniejszyła się o 830 wol., natomiast zbiory specjalne wzrosły o 382 jedn.

Od 2001 roku Miejska Biblioteka Publiczna im. Jana Lorentowicza w Pabianicach realizuje zadania biblioteki publicznej dla Powiatu Pabianickiego zgodnie z zawartymi porozumieniami.

Z działalności Biblioteki w 2018 roku korzystało 9.908 czytelników, którzy odwiedzili placówki 1.089.219 razy, wypożyczając 242.158 jednostki inwentarzowe zbiorów na zewnątrz i 19.580 jedn. inwentarzowych na miejscu.

## II. Informacja dodatkowa i objaśnienia

- Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Zmiany w stanie środków trwałych w roku sprawozdawczym przedstawiają się następująco:

a) Wartość inwentarzowa:

	Nazwa środka	BO	Zmiany		BZ
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	Grunty	32.474,00	0,00	32.474,00	0,00
2	Budynki	232.399,89	0,00	232.399,89	0,00
3	Maszyny i urządzenia	118.594,39	12.585,36	3776,00	127.403,75
4	Pozostałe środki trwałe	1.158.917,58	157.500,76	41.913,71	1.274.504,63
	Wartości niematerialne i prawne	22.107,40	0,00	0,00	22.107,40
	<b>RAZEM</b>	<b>1.564.493,26</b>	<b>170.086,12</b>	<b>310.563,60</b>	<b>1.424.015,78</b>

Wartość inwentarzowa środków trwałych zmniejszyła się na koniec 2018 roku o kwotę 140.477,48 w wyniku przejęcia gruntu i budynku przez Urząd Miasta Pabianic. Jednocześnie można zauważyć znaczący wzrost w pozostałych środkach trwałych. W stosunku do roku ubiegłego nastąpiło zwiększenie o 128.172,41 zł.

Planowana amortyzacja dotyczy środków trwałych zakupionych z własnych przychodów, na które jest sporządzony plan amortyzacji. Nieplanowana amortyzacja to amortyzacja jednorazowa dla środków trwałych o wartości niższej niż 10.000,00 zł.

Księgozbiór jest środkiem trwałym, który jest obciążany kosztami amortyzacji w momencie przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie), które są ewidencjonowane na koncie 013 amortyzowane są również w momencie zakupu.

Do pozostałych środków trwałych zalicza się środki o wartości powyżej 1.000,- zł, jeżeli okres ich używalności jest dłuższy niż jeden rok. Środki o niższej wartości ewidencjonowane są na koncie pozabilansowym.

b) Amortyzacja w 2018 roku przebiegała następująco:

L.p.	Grupa	Umorzenie stan na 31.12.2018	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku	Amortyzacja w 2018 r.	Wartość netto środka trwałego
1	Budynki	0,00	165.497,24	1.423,50	0,00
2	Maszyny i urządzenia	123.233,83	3.776,00	16.114,56	4.169,92
3	Księgozbiór i wyposażenie	1.274.504,63	41.913,71	157.500,76	0,00
4	Wartości niematerialne i prawne	22.107,40		0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1.419.845,86</b>	<b>211.186,95</b>	<b>175.038,82</b>	<b>4.169,92</b>

Amortyzacja w 2018 r. wynosi 175.038,82 zł. Składa się na nią zakup księgozbioru i zbiorów specjalnych z dotacji podmiotowej i z własnych środków na kwotę 65.468,26, dary od czytelników – 4.902,50, zakup z BN na kwotę 55.800,00, zakup z Budżetu Obywatelskiego 27.000,00, amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za kupionych z własnych środków wypracowanych w 2018 roku wynosi 16.915,36 amortyzacja planowana zł. 4.952,70.

2. W roku 2018 zmniejszono umorzenie środków trwałych o kwotę 211.186,95 z uwagi na likwidację księgozbioru zaczytanego w kwocie 41.913,71, przekazanie budynku w kwocie 165.497,24 zł oraz likwidacji środków trwałych na kwotę 3.776,00.

3. Zapasów materiałów nie posiadamy, wszystkie materiały w momencie zakupu są rozdysponowane do bezpośredniego użytku.

Biblioteka dokonuje zakupu materiałów w sposób celowy i oszczędny z zachowaniem zasad jak najlepszych efektów. Zakupy materiałów i wyposażenia w roku 2018 dla wszystkich placówek wynosiły 42.497,81 - łącznie z prasą za cały rok, której koszty wynosiły 11.067,48 co stanowi 26,04 % wydatków na materiały, a koszty wyposażenia bibliotek w drobny sprzęt 7,65 % wydatków t.j. 3.250,07 zł.. Na materiały do obsługi komputerowej czytelników z programu „Sowa” dla biblioteki głównej i 4 filii min. papier, tusze do drukarek wydatkowaliśmy kwotę 6.512,74, pozostałe materiały takie jak farby, materiały do drobnych napraw i remontów, środki czystości, druki biblioteczne, materiały biurowe i inne wynoszą 21.667,52 zł. łącznie dla 5 bibliotek miejskich i na zadania biblioteki powiatowej.

4. Wydatki dotyczące czynnych rozliczeń kosztów przyszłych okresów przedstawiają się następująco:

opłacone przez bibliotekę z góry za przyszły rok:

- zakup znaczków -	180,40
- zakup biletów -	85,80
- zakup prasy -	10.419,19
Razem rozliczenia międzyokresowe wynoszą:	10.685,39

Bierne rozliczenia kosztów nie występują.

5. Należności i zobowiązania – w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald

Należności dotyczące ZFŚS z tytułu udzielonych pożyczek wynoszą:	7.480,00
Należności z tytułu dostaw i usług wynoszą:	239,82
Należności z tytułu podatku od nieruchomości (nadpłata) wynoszą:	3,00
Ogółem należności krótkoterminowe wynoszą:	7.722,82
Zobowiązania wynoszą:	
ZEC – centralne ogrzewanie	13.737,27
ZWIK – usługi komunalne	282,56
PGE Lublin - energia elektryczna	1.666,74
GROPIUS – art. papiernicze	101,48
PSM – woda, ścieki	88,34
PGE Rzeszów - energia elektryczna	1.449,62
Miasto Pabianice – usługi telekomunikacyjne	195,20

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 17.521,21

6. Środki pieniężne uzgodnione w drodze potwierdzenia sald wynoszą:

- gotówka w kasie -	1.475,42
- konto podstawowe -	65.370,14
- konto socjalne -	12.575,22
- konto kaucji -	1.294,54

Ogółem stan środków pieniężnych w banku i kasie wynosi 80.715,32.

7. W 2018 roku MBP otrzymała dotację z budżetu miasta Pabianic w wysokości 1.473.000,00, w tym 65.000,00 zł na zadania biblioteki powiatowej. Środki te przeznaczyliśmy na działalność statutową.

Otrzymaliśmy dotację celową z Biblioteki Narodowej w kwocie 55.800,00 zł. z przeznaczeniem na zakup nowości wydawniczych, który przyczyni się do rozwoju czytelnictwa, oraz dotację z Budżetu Obywatelskiego w kwocie 27.300,00 zł. na zakup 1000 książek.

8. Informacja o wielkości i zmianach funduszu biblioteki:

Stan funduszu podstawowego na 01.01.2018: 50.420,76

a) Zmniejszenie funduszu w 2018 roku:

- przekazanie gruntu 32.474,00

Stan funduszu na dzień 31.12.2018 r. 17.946,76

Stan funduszu rezerwowego wynosi 7.281,16. Fundusz powstał z nadwyżki za rok 2016 oraz zmniejszenia za rok 2017 i będzie przeznaczony do pokrycia ewentualnych strat w latach następnych.

9. W MBP w 2018 roku wystąpił zysk bilansowy w kwocie 35.790,60

Rozliczenie wyniku finansowego przebiega następująco:

- dotacja podmiotowa z UM 1.473.000,00

- dotacja celowa z BN, Budżetu Obywatelskiego 83.100,00

- dochody własne 54.377,90

- dary księgozbioru 4.902,50

- przychody ze sprzedaży 154,30

- przychody finansowe 254,30

- dary na zakup nowości 4.455,50

Razem przychody 1.620.244,50

Koszty wykazane w rachunku zysków i strat wynoszą:

- koszty działalności 1.409.415,08

- koszty amortyzacji 175.038,82

Razem koszty z amortyzacją 1.584.453,90

- wynik finansowy zysk 35.790,60

10. Stan rezerw na 31.12.2018 wynosi 0,00.

11. Zobowiązania wynoszą:

ZEC – centralne ogrzewanie 13.737,27

GROPIUS Marcin Tulczyński – zakup materiałów 101,48

PGE Rzeszów – energia elektryczna 1.449,62

PGE Lublin – energia elektryczna 1.666,74

ZWIK – usługi komunalne 282,56

Urząd Miejski w Pabianicach – usługi telekomunikacyjne 195,20

Pabianicka Spółdzielnia Mieszaniowa – opłata za wodę 88,34

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 17.193,05

12. Zobowiązania publiczno- prawne nie wystąpiły.

13. Należności z tytułu dostaw nie wystąpiły.

14. Zobowiązania warunkowe w 2018 roku nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.

15. Przychody przyszłych okresów nie wystąpiły w 2018. Na koncie 840 pozostało saldo w wysokości 3.492,30 do rozliczenia w latach następnych równocześnie z odpisami amortyzacyjnymi zakupionego środka trwałego w roku 2017.

16. W 2018 roku biblioteka nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

17. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawą opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

a) zysk bilansowy brutto w wielkości zgodnej rachunkiem zysków i strat 35.790,60

b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (art. 16 ust.1)

amortyzacja śr. zakupionych z dotacji lub w inny sposób zwróconych podatnikowi 153.170,76

\*( BO 82.800,00,-+ z dotacji i wpłat 65.468,26, dary zbiorów 4.902,50)

- wydatki pokryte dotacją od jednostki samorządu terytorialnego 1.409.415,08

Razem koszty nie stanowiące k. u. p. 1.562.585,84

c) Wyliczenie kosztów uzyskania przychodów:

- koszty ogółem z amortyzacją 1.584.453,90

- koszty nie stanowiące k.u.p 1.562.585,84

Razem koszty uzyskania przychodów 21.868,06

- przychód 1.620.244,50

- koszty uzyskania przychodu 21.868,06

Dochód ogółem: 1.598.376,44

Dochody w kwocie 1.598.376,44 są wolne od podatku, gdyż są przeznaczone w całości na cele statutowe (art.17.1 pkt.4).

18. Podatek dochodowy wykazany w CIT 8 za 2018 wynosi 0,00.

19. Koszty w układzie rodzajowym w rachunku strat i zysków zapisano w wariancie porównawczym (wersja 1).

20. Przeprowadzono inwentaryzację aktywów i pasywów do bilansu (załącznik nr 1).

21. MBP w 2018 roku nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

22. Rachunek zysków i strat sporządzono (załącznik nr 3).

23. W roku 2018 przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych wynosi:

- pracownicy merytoryczni 20 etatów

- pracownicy administracji 2 etaty

- pracownicy obsługi 3 etaty

Ogółem: 25 etaty

Pabianice, dnia 10.04.2019 r.

D Y R E K T O R  
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Pabianicach

*mgr Marzena Litman*