

ZARZĄDZENIE NR 688/KST/2020
PREZYDENTA MIASTA KĘDZIERZYN-KOŹLE

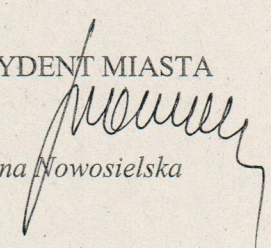
z dnia 8 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok samorządowej
instytucji kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194), zarządzam co następuje:


- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu za 2019 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu rocznego, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu na stronie podmiotowej Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle w Biuletynie Informacji Publicznej i w sieci Intranet Urzędu Miasta Kędzierzyn-Koźle.

PREZYDENT MIASTA


Sabina Nowosielska

Za zgodność z oryginałem **SEKRETARZ MIASTA**

11 MAJ. 2020

dnia podpis 
Zbigniew Romanowicz

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2019 r. poz. 1495, 1571, 1655 i 1680 oraz z 2020 r. poz. 568.

	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE	5 235 907,00	5 076 285,39
I. Wartości niematerialne i prawne	2 013,23	503,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 013,23	503,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 233 893,77	5 075 782,06
1. Środki trwałe	5 233 893,77	5 075 782,06
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	123 527,00	123 527,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 018 791,67	4 861 094,27
c) urządzenia techniczne i maszyny	64 716,78	50 816,10
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	26 858,32	40 344,69
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	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	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	184 766,68	174 148,93
I. Zapasy	3 978,14	3 925,14
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	3 978,14	3 925,14
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	14 714,50	8 598,73
1. Należności od jednostek powiązanych	13 620,00	7 929,50
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	13 620,00	7 929,50
2. Należności od pozostałych jednostek	1 094,50	669,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
do 12 miesięcy	1 094,50	509,23

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	0,00	160,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	158 687,46	154 229,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 687,46	154 229,86
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	158 687,46	154 229,86
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 687,46	154 229,86
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	7 386,58	7 395,20
AKTYWA RAZEM	5 420 673,68	5 250 434,32

PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	301 693,63	332 951,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	221 957,04	221 957,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	35 922,70	79 736,59
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	43 813,89	31 258,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 118 980,05	4 917 482,60
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	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) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	82 540,91	52 059,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	44 856,83	796,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	714,16	796,70
do 12 miesięcy	714,16	796,70
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	44 142,67	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	23 725,65	43 285,27
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:	9 654,51	29 215,08
do 12 miesięcy	9 654,51	29 215,08
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych tytułów publiczno-prawnych	5 762,03	5 648,47
h) z tytułu wynagrodzeń	8 309,11	8 421,72
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	13 958,43	7 977,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 036 439,14	4 865 422,89
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 036 439,14	4 865 422,89
długoterminowe	5 036 439,14	4 865 422,89
krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	5 420 673,68	5 250 434,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu
sporządzony za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku

Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
	roku poprzedniego	roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 533 499,02	3 671 118,75
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 518,19	99 328,00
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	5 524,50	7 061,80
V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 247 647,33	3 399 283,95
VI. Pozostałe dotacje	144 809,00	165 445,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 787 093,06	3 860 562,34
I. Amortyzacja	495 883,09	511 598,41
II. Zużycie materiałów i energii	282 595,03	320 134,71
III. Usługi obce	456 078,97	409 297,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 897,91	4 239,14
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 103 793,11	2 155 704,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	422 910,54	439 807,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 309,52	15 526,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 624,89	4 254,23
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-253 594,04	-189 443,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	297 497,32	220 712,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	44 142,67	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	253 354,65	220 712,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	11,31	10,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11,31	10,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	43 891,97	31 258,10
G. Przychody finansowe	319,71	51,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	319,71	51,72
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	397,79	51,73
I. Odsetki, w tym:	319,71	51,72
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	78,08	0,01
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	43 813,89	31 258,09
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)	43 813,89	31 258,09

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze.

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej, z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, Rynek 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kędzierzynie-Koźlu jest centralną placówką miejskiej sieci bibliotek publicznych. Zapewnia pełną obsługę biblioteczną mieszkańcom miasta. Biblioteka wraz z filiami i oddziałami jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej a tworzą ją:

- Miejska Biblioteka Publiczna zlokalizowana na os. Stare Miasto Rynek 3
- Filia nr 1 zlokalizowana na os. Pogorzelec ul. Słowackiego 6
- Filia nr 4 zlokalizowana na os. Blachownia ul. Wyzwolenia 7
- Filia nr 5 zlokalizowana na os. Śródmieście ul. Damrota 32
- Filia nr 8 zlokalizowana na os. Sławięcice ul. S. Batorego 32
- Filia nr 10 zlokalizowana na os. Kłodnica ul. Krasickiego 1
- Filia nr 11 zlokalizowana na os. Piastów ul. K. Wielkiego 17
- Filia nr 13 zlokalizowana na os. Azoty ul. W. Grabskiego 6

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, która zapewnia warunki do rozwoju biblioteki.

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1/92.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 530548667 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 749-10-04-872 nadany przez Urząd Skarbowy w Kędzierzynie-Koźlu.

Celem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej zgodnie z jej statutem jest zaspokajanie potrzeb i oczekiwań społeczności lokalnej z zakresu edukacji, kultury i informacji z uwzględnieniem optymalnego wykorzystania zasobów bibliotecznych, infrastruktury i kadry bibliotecznej.

Do podstawowych zadań Biblioteki należy w szczególności:

- gromadzenie, opracowywanie, udostępnianie materiałów bibliotecznych na wszystkich dostępnych nośnikach,
- gromadzenie, opracowywanie oraz udostępnianie zbiorów służących obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczących wiedzy o Ziemi Kozielskiej oraz dokumentującej jej dorobek kulturowy, naukowy i gospodarczy,
- pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej, organizowanie wypożyczeń międzybibliotecznych, opracowywanie i publikowanie bibliografii Ziemi Kozielskiej oraz innych materiałów informacyjnych o charakterze regionalnym,
- udzielanie bibliotekom pomocy instrukcyjno-metodycznej,
- inicjowanie i organizowanie różnorodnych form działalności zmierzających do rozwoju czytelnictwa,
- promowanie zbiorów, pisarzy i działalności bibliotecznej,
- realizowanie ustawowych powinności ustalonych dla bibliotek wchodzących w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Dążąc do prawidłowej i pełnej realizacji zadań statutowych Biblioteka stosuje następujące środki i metody:

- atrakcyjne formy promocji książek, innych zbiorów i czytelnictwa ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących regionu i Ziemi Kozielskiej,
- opracowanie programów, organizowanie i prowadzenie szkoleń, doskonalenia zawodowego pracowników biblioteki,
- organizowanie imprez kulturalnych (wystaw, spotkań z twórcami, konkursów, itp.),
- współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami oświatowymi, wychowawczymi, upowszechniania kultury, stowarzyszeniami i innymi organizacjami pozarządowymi.

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Nie dotyczy.

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2019 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była, więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kędzierzynie-Koźlu działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

6. *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Nie dotyczy.

7. *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 pozostawia jednostce prawo wyboru.*

W sprawozdaniu finansowym zasady rachunkowości zostały przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

- Rachunek zysków i start sporządzony w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczenia amortyzacji, odpisy dokonywane są jednorazowo na koniec roku obrotowego przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach podatkowych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.
- Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.
- Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
- Wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla Fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków, których wykonanie nastąpi w następnych okresach oraz środki otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych.
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów instytucja kultury dokonuje, jeżeli koszty dotyczą innych okresów niż okres, w którym zostały poniesione.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono w formie uproszczonej.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2019 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans został sporządzony zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2019 roku, który obejmuje zestawienie aktywów i pasywów zamykające się sumą bilansową na kwotę **5 250 434,32 zł**.

▪ **AKTYWA** **5 250 434,32 zł**

W skład aktywów wchodzi:

1) Aktywa trwałe, które zamknęły się kwotą netto	5 076 285,39 zł
w tym:	
▪ środki trwałe	- 5 075 782,06 zł
▪ wartości niematerialne i prawne	- 503,33 zł

Wartość majątku trwałego oraz środków trwałych w budowie

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
I	Rzeczowy majątek trwały ogółem	7 000 886,93	1 766 993,16	5 233 893,77	7 014 219,14	1 938 437,08	5 075 782,06
1.	Grunty	123 527,00	0,00	123 527,00	123 527,00	0,00	123 527,00
2.	Budynki i budowle	6 307 896,14	1 289 104,47	5 018 791,67	6 307 896,14	1 446 801,87	4 861 094,27
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	376 371,46	311 654,68	64 716,78	370 902,67	320 086,57	50 816,10
-	zestawy komputerowe	315 245,49	273 808,54	41 436,95	297 441,33	272 785,81	24 655,52
-	urządzenia techniczne	61 125,97	37 846,14	23 279,83	73 461,34	47 300,76	26 160,58
4.	Inne środki trwałe	193 092,33	166 234,01	26 858,32	211 893,33	171 548,64	40 344,69
-	kserokopiarki	50 020,04	48 726,78	1 293,26	46 421,04	45 687,78	733,26
-	wyposażenie	130 585,57	105 020,51	25 565,06	152 985,57	113 374,14	39 611,43
-	pianino cyfrowe, sprzęt nagłaśniający	12 486,72	12 486,72	0,00	12 486,72	12 486,72	0,00
II	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	700 208,77	700 208,77	0,00	741 686,60	741 686,60	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne	175 855,93	173 842,70	2 013,23	177 100,69	176 597,36	503,33
	OGÓLEM	7 876 951,63	2 641 044,63	5 235 907,00	7 933 006,43	2 856 721,04	5 076 285,39

Informacja w zakresie zmian o stanie majątku trwałego w 2019 roku

ZWIĘKSZENIE		
I.	Rzeczowy majątek trwały ogółem	39 048,05
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	16 648,05
	<i>Serwer Dell do funkcjonowania systemu bibliotecznego ProlibM21</i>	<i>16 648,05</i>
4.	Inne środki trwałe	22 400,00
	<i>Zestaw mebli - Filia nr 10 MBP</i>	<i>22 400,00</i>
II.	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	67 133,38
	<i>Pufa – Dział Dziecięcy MBP</i>	<i>725,00</i>
	<i>Serwerowy zasilacz awaryjny UPS</i>	<i>4 722,07</i>
	<i>Switch HP 1620-48G</i>	<i>599,00</i>
	<i>Niszczarka – Centrum Informacji i Edukacji MBP</i>	<i>762,60</i>
	<i>Zestaw komputerowy - Dział Dziecięcy MBP</i>	<i>2 177,10</i>
	<i>Zestaw komputerowy - Centrum Informacji i Edukacji MBP</i>	<i>2 177,10</i>
	<i>Zestawy komputerowe – Oddział dla Dzieci Filii Nr 5 MBP</i>	<i>4 354,20</i>
	<i>Zestaw komputerowy - Centrum Informacji i Edukacji Filia Nr 5 MBP</i>	<i>2 177,10</i>
	<i>Zestawy komputerowe - Filia Nr 11 MBP</i>	<i>4 354,20</i>
	<i>Zestaw komputerowy - Filia Nr 10 MBP</i>	<i>2 177,10</i>
	<i>Kolumna aktywna ZLX-12P, statyw kolumnowy, kabel - Oddział dla Młodzieży MBP</i>	<i>1 725,00</i>
	<i>Telefon systemowy CTS-330.CL-BK+KARTA IPM2CTS – Sekretariat MBP</i>	<i>934,80</i>
	<i>Niszczarka - Sekretariat MBP</i>	<i>3 444,00</i>
	<i>Zestaw mebli (ława, 2 fotele, 3 pufy)/ Filia Nr 5 MBP</i>	<i>1 484,00</i>
	<i>Dostawa i montaż klimatyzacji - Filia nr 1 MBP</i>	<i>4 243,50</i>
	<i>Dostawa i montaż klimatyzacji - Filia nr 11 MBP</i>	<i>5 256,90</i>
	<i>Dostawa i montaż klimatyzacji – sekretariat MBP</i>	<i>3 300,00</i>
	<i>Dostawa i montaż klimat. agregat - Filia nr 5 MBP - Mediateka</i>	<i>7 399,48</i>
	<i>Dostawa i montaż klimat. agregat - Filia nr 5 MBP - Sala Wykładowa</i>	<i>8 999,48</i>
	<i>Regały biblioteczne – zestaw 6 szt.</i>	<i>2 400,00</i>
	<i>Dostawa i montaż klimatyzacji - Filia Nr 10 MBP</i>	<i>3 720,75</i>
III.	Wartości niematerialne i prawne	1 244,76
	<i>Program ABBY FINEREADER 14 STANDARD BOX – Oddział dla Młodzieży MBP</i>	<i>615,00</i>
	<i>COMARCH ERP OPTIMA- MODUŁ FAKTURY– 2 stanowiska</i>	<i>629,76</i>
	Razem zwiększenia:	107 426,19

ZMNIEJSZENIE (likwidacja starego wyposażenia)		
I.	Rzeczowy majątek trwały ogółem	-25 715,84
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00
3.	Urządzenie techniczne i maszyny	-22 116,84
	<i>zestawy komputerowe</i>	<i>-17 804,16</i>
	<i>urządzenia techniczne</i>	<i>-4 312,68</i>
4.	Inne środki trwałe	-3 599,00
II.	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	-25 655,55
III.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
	Razem zmniejszenia:	-51 371,39

▪ zbiory biblioteczne

-

0,00 zł

Wartość zbiorów bibliotecznych							
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego		
		brutto	umorzenie	netto	brutto	umorzenie	netto
1.	Książki	2 130 563,55	2 130 563,55	0,00	2 286 652,09	2 286 652,09	0,00
2.	Zbiory audiowizualne	69 383,74	69 383,74	0,00	69 383,74	69 383,74	0,00
3.	Płyty DVD	134 688,07	134 688,07	0,00	157 852,27	157 852,27	0,00
4.	Dokumenty elektroniczne	93 584,22	93 584,22	0,00	115 881,46	115 881,46	0,00
5.	Prasa - czasopisma oprawne	96 824,65	96 824,65	0,00	94 198,35	94 198,35	0,00
	OGÓLEM	2 525 044,23	2 525 044,23	0,00	2 723 967,91	2 723 967,91	0,00

Informacja w zakresie zmian o stanie zbiorów bibliotecznych w 2019 roku
--

I	ZWIĘKSZENIA	
1.	Książki	197 688,93
2.	Zbiory audiowizualne	0,00
3.	Płyty DVD	23 979,47
4.	Dokumenty elektroniczne, zbiory specjalne	23 323,63
5.	Prasa - czasopisma oprawne	0,00
	Razem zwiększenia:	244 992,03

II	ZMNIEJSZENIA	
1.	Książki	-41 600,39
2.	Zbiory audiowizualne	0,00
3.	Płyty DVD	-815,27
4.	Dokumenty elektroniczne, zbiory specjalne	-1 026,39
5.	Prasa - czasopisma oprawne	-2 626,30
	Razem zmniejszenia:	-46 068,35

- 2) Aktywa obrotowe, które zamknęły się kwotą - **174 148,93 zł**
w tym:
- zapasy w postaci towarów - 3 925,14 zł
 - należności krótkoterminowe - 8 598,73 zł
 - należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS od pracowników 7 929,50 zł
 - należności od pozostałych jednostek 669,23 zł
 - *Telewizja Polska S.A.* 246,00 zł
 - *Wspólnota Mieszkaniowa Rynek 3 Kędzierzyn-Koźle* 263,23 zł
 - *pozostałe rozrachunki* 160,00 zł
 - środki pieniężne w kasie - 1 997,00 zł
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych - 152 232,86 zł
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 7 395,20 zł

W skład pasywów wchodzi:

1) Fundusz instytucji kultury - 221 957,04 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz instytucji kultury	221 957,04	0,00	0,00	221 957,04

2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - 79 736,59 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Fundusz rezerwowy	35 922,70	43 813,89	0,00	79 736,59

Fundusz rezerwowy został zwiększony o kwotę 43 813,89 zł, stanowiącą zysk netto za ubiegły rok. Fundusz uległ zwiększeniu na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle nr 229/KST/2019 z dnia 27 maja 2019 roku zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok 2018 samorządowej instytucji kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu.

3) Zysk netto na kwotę - 31 258,09 zł

Pozytywny wynik finansowy w całości zwiększy Fundusz rezerwowy w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

**4) Zobowiązania krótkoterminowe na kwotę - 52 059,71 zł
na które składają się:**

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	796,70 zł
- z tytułu dostaw i usług:	796,70 zł
- Miejski Ośrodek Kultury Kędzierzyn-Koźle	63,80 zł
- Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Kędzierzyn-Koźle	16,51 zł
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Kędzierzyn-Koźle	689,91 zł
- Gmina Kędzierzyn-Koźle	26,48 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 285,27 zł
- z tytułu dostaw i usług	29 215,08 zł
- Tauron Sprzedaż Kraków	1 861,73 zł
- Poczta Polska RUP Kędzierzyn-Koźle	631,69 zł
- „Odnowa” Sp. z o.o. Opole	2 868,98 zł
- „Netia” Warszawa	498,67 zł
- Tauron Dystrybucja Kraków	850,89 zł

- Solid Group Sp. z o.o. Warszawa	757,68 zł
- Wojewódzki Zakład Doskonalenia Zawodowego Opole	1 481,29 zł
- Małgorzata Opala Donada Krapkowice	14 300,00 zł
- P.A.K. JAMARO S.C. Kędzierzyn-Koźle	332,10 zł
- „ARTIM” Sp. z o.o. Opole	4 721,85 zł
- Zakład Wielobranżowy „INS-WOD” Kędzierzyn-Koźle	123,00 zł
- Agencja Dziennikarska TVPRESS Kędzierzyn-Koźle	615,00 zł
- Wielobranżowy Zakład Remontowo-Uługowy ENZBUD S.C. Kędzierzyn-Koźle	172,20 zł
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5 648,47 zł
- z tytułu wynagrodzeń	8 421,72 zł
3. Fundusze specjalne - ZFŚS	7 977,74 zł

5) Rozliczenia międzyokresowe - 4 865 422,89 zł

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Rozliczenia międzyokresowe	5 036 439,14	16 648,05	187 664,30	4 865 422,89

Rozliczenia międzyokresowe uległy zwiększeniu z tytułu dotacji inwestycyjnej o kwotę 16 648,05 zł (*Uchwała Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle Nr III/24/18 z dnia 20 grudnia 2018 r. oraz Uchwała Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle Nr X/111/19 z dnia 27 czerwca 2019 r.*). W ramach dotacji zakupiono serwer Dell do funkcjonowania systemu bibliotecznego ProlibM21.

W trakcie roku obrotowego dokonano zmniejszeń o odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji.

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych obejmujący okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku. Miejska Biblioteka Publiczna za 2019 rok osiągnęła pozytywny wynik finansowy w wysokości 31 258,09 zł. Zysk netto instytucji kultury w całości zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu rezerwowego w następnym roku obrotowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży oraz poniesionych kosztów rodzajowych w 2019 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie zł
I.	PRZYCHODY	3 891 882,81
1.	Przychody ze sprzedaży oraz dotacje	3 671 118,75
1.1.	Przychody ze sprzedaży produktów	99 328,00
-	<i>karta biblioteczna, ksero, wydruki, Internet, komputer, skanowanie, wynajem sali, itp.</i>	81 180,9
-	<i>odsprzedaż mediów</i>	4 201,96
-	<i>opłata reprograficzna z tytułu wydawanych czasopism</i>	945,14
-	<i>reklama podczas wydarzenia kulturalnego - Targi Książki Nad Odrą. Kędzierzyn-Koźle 2019!</i>	12 000,00
-	<i>wsparcie finansowe – pozostałe wydarzenia kulturalne</i>	1 000,00
1.2.	Przychody ze sprzedaży towarów	7 061,80
1.3.	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	3 399 283,95
1.4.	Pozostałe dotacje	165 445,00
-	<i>dotacja na realizację zadań w zakresie edukacji ekologicznej</i>	80 000,00
-	<i>dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej</i>	40 000,00
-	<i>dotacja na zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych</i>	45 445,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	220 712,34
2.1.	Inne przychody operacyjne	220 712,34
-	<i>opłaty za przetrzymanie, upomnienia zbiorów bibliotecznych</i>	18 897,43
-	<i>wsparcie finansowe – Targi Książki Nad Odrą. Kędzierzyn-Koźle 2019!</i>	4 000,00
-	<i>wsparcie finansowe – wydarzenia kulturalne</i>	600,00
-	<i>pokrycie amortyzacji</i>	187 664,30
-	<i>przychody rzeczowe – dary zbiorów bibliotecznych</i>	9 550,61
3.	Przychody finansowe	51,72
-	<i>odsetki naliczone</i>	51,72

II.	KOSZTY	3 860 624,72
1.	Koszty działalności operacyjnej	3 860 562,34
1.1.	Amortyzacja	511 598,41
*	amortyzacja jednorazowa	68 378,14
-	<i>wartości niematerialne i prawne</i>	1 244,76
	<i>program ABBY FINEREADER 14 STANDARD BOX – Oddział dla Młodzieży MBP</i>	615,00
	<i>COMARCH ERP OPTIMA- MODUŁ FAKTURY– 2 stanowiska</i>	629,76

-	środki trwałe	67 133,38
	<i>pufa – Dział Dziecięcy MBP</i>	725,00
	<i>serwerowy zasilacz awaryjny UPS</i>	4 722,07
	<i>Switch HP 1620-48G</i>	599,00
	<i>niszczarka – Centrum Informacji i Edukacji MBP</i>	762,60
	<i>zestaw komputerowy - Dział Dziecięcy MBP</i>	2 177,10
	<i>zestaw komputerowy - Centrum Informacji i Edukacji MBP</i>	2 177,10
	<i>zestawy komputerowe – Oddział dla Dzieci Filii Nr 5 MBP</i>	4 354,20
	<i>zestaw komputerowy - Centrum Informacji i Edukacji Filia Nr 5 MBP</i>	2 177,10
	<i>zestawy komputerowe - Filia Nr 11 MBP</i>	4 354,20
	<i>zestaw komputerowy - Filia Nr 10 MBP</i>	2 177,10
	<i>kolumna aktywna ZLX-12P, statyw kolumnowy, kabel - Oddział dla Młodzieży MBP</i>	1 725,00
	<i>telefon systemowy CTS-330.CL-BK+KARTA IPM2CTS – Sekretariat MBP</i>	934,80
	<i>niszczarka - Sekretariat MBP</i>	3 444,00
	<i>zestaw mebli (ława, 2 fotele, 3 pufy)/ Filia Nr 5 MBP</i>	1 484,00
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji - Filia nr 1 MBP</i>	4 243,50
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji - Filia nr 11 MBP</i>	5 256,90
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji – sekretariat MBP</i>	3 300,00
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji - agregat - Filia nr 5 MBP - Mediateka</i>	7 399,48
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji - agregat - Filia nr 5 MBP-Sala Wykładowa</i>	8 999,48
	<i>regaly biblioteczne – zestaw 6 szt.</i>	2 400,00
	<i>dostawa i montaż klimatyzacji - Filia Nr 10 MBP</i>	3 720,75
-	zbiory biblioteczne	244 550,61
	<i>zakup z dotacji na zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych</i>	45 445,00
	<i>zakup z dotacji na zadanie ekologiczne</i>	17 201,12
	<i>zakup z dotacji na realizację Biblioteki Powiatowej</i>	35 578,49
	<i>zakup z dotacji bieżąca</i>	136 775,39
	<i>dary</i>	9 550,61
*	amortyzacja stopniowa	198 669,66
-	środki trwałe	197 159,76
-	wartości niematerialne i prawne	1 509,90
1.2.	Zużycie materiałów i energii	320 134,71
*	materiały	171 699,61
	<i>prenumerata prasy</i>	49 044,26
	<i>materiały eksploatacyjne, remontowe, drobne wyposażenie, biurowe, biblioteczne, introligatorskie, środki czystości itp.</i>	86 378,04
	<i>materiały na organizację imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę</i>	36 277,31
*	energia	148 435,10
	<i>energia elektryczna</i>	55 632,75
	<i>centralne ogrzewanie</i>	72 334,33
	<i>gaz</i>	15 536,62
	<i>woda, ścieki</i>	4 931,40
1.3.	Usługi obce	409 297,71
*	usługi remontowe	86 318,99
	<i>remont pomieszczeń – Filia Nr 10 MBP</i>	63 960,00
	<i>malowanie pomieszczeń Filii nr 5 MBP (Oddział dla Dzieci, Sala Wystawowa)</i>	8 861,66
	<i>drobne naprawy, serwisy, konserwacja itp.</i>	13 497,33
*	usługi telekomunikacyjne i pocztowe	24 488,19
	<i>opłaty pocztowe i RTV</i>	8 343,63
	<i>usługi telekomunikacyjne</i>	7 665,57
	<i>usługi internetowe</i>	8 478,99

* pozostałe usługi obce	298 490,53
<i>czynsze, wywóz śmieci</i>	39 743,9
<i>abonamenty roczne (polisy)</i>	24 090,56
<i>organizacja imprez promujących czytelnictwo i bibliotekę</i>	142 470,1
<i>pozostałe usługi</i>	92 185,97
1.4. Podatki i opłaty	4 239,14
* <i>opłata z tytułu ZAiKS</i>	4 089,14
* <i>opłata skarbową, targowa</i>	150,00
1.5. Wynagrodzenia	2 155 704,36
* <i>wynagrodzenia osobowe</i>	2 058 240,36
* <i>wynagrodzenia bezosobowe poniesione między innymi na organizację imprez promujących czytelnictwo: spotkania, warsztaty itp.</i>	97 464,00
1.6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	439 807,56
* <i>składki na ubezpieczenia społeczne i FP z wynagrodzeń osobowych</i>	376 758,94
* <i>składki na ubezpieczenia społeczne i FP z wynagrodzeń bezosobowych</i>	1 117,01
* <i>odpis na ZFŚS</i>	50 441,76
* <i>pozostałe świadczenia na rzecz pracowników</i>	11 489,85
1.7. Pozostałe koszty	15 526,22
* <i>delegacje i ryczałty samochodowe</i>	9 132,22
* <i>ubezpieczenia majątkowe i inne opłaty</i>	6 394,00
1.8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 254,23
2. Pozostałe koszty operacyjne	10,65
3. Koszty finansowe	51,73
* <i>naliczone odsetki niezapłacone</i>	51,72
* <i>ujemne różnice groszowe</i>	0,01
4. Podatek dochodowy	0,00
III. WYNIK FINANSOWY	31 258,09

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 37,04 etatów przeliczeniowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Przeciętna liczba zatrudnionych w tym pracownicy:	36,21	1,02	0,19	37,04
- <i>administracyjno-biurowi</i>	6,00	0,00	0,00	6,00
- <i>merytoryczni</i>	25,23	0,66	0,19	25,70
- <i>obsługi</i>	4,98	0,36	0,00	5,34

Na wzrost zatrudnienia wpływ miało zwiększenie etatu pracownika obsługi oraz przyjęcia pracowników na zastępstwo wynikających z usprawiedliwionej nieobecności pracowników (urlop wychowawczy, urlop macierzyński i rehabilitacyjny) oraz w związku z rozwiązaniem umowy o pracę. Na zmniejszenie zatrudnienia wpłynęło zamknięcie Filii nr 10 na czas generalnego remontu oraz rozwiązania umów pracowników.

Kędzierzyn-Koźle, dn. 16 marca 2020 rok