BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA		Stan na dzień 31 XII 2013 r.	Stan na dzień 31 XII 2014 r.	PASYWA		Stan na dzień 31 XII 2013.	Stan na dzień 31 XII 2014r.
0	1	2		0	1	2	
A	**Aktywa trwał**e (w. 02+07+16+19+34)	01	**19 378,50**	**10 681,24**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	**87 538,88**	**121 092,72**
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	57 417,49	87 538,88
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2.	Wartość firmy	04							
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	19 378,50	10 681,24					
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	19 378,50	10 681,24	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10							
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	19 378,50	10 681,24	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
d)	środki transportu	12							
e)	inne środki trwałe	13			VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
2.	Środki trwałe w budowie	14			VIII.	Zysk (strata netto)	84	30 121,39	33 553,84
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
III.	Należności długoterminowe (w. 17+18)	16							
1.	Od jednostek powiązanych	17							
2.	Od pozostałych jednostek	18			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	**205 994,69**	**235 659,75**
IV.	Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19							
1.	Nieruchomości	20							
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			I.	Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22							
a)	w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
	udziały lub akcje	24							
	inne papiery wartościowe	25			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
	udzielone pożyczki	26							
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27							
b)	w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28				długoterminowa	90		
	udziały lub akcje	29				krótkoterminowa	91		
	inne papiery wartościowe	30			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
	udzielone pożyczki	31							
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32				długoterminowe	93		
4. Inne inwestycje długoterminowe		33				krótkoterminowe	94		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			II.	Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35							
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
B	**Aktywa obrotow**e (w. 38+44+57+74)	37	**274 155,07**	**346 071,23**	2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38							
1.	Materiały	39			a)	kredyty i pożyczki	98		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
3.	Produkty gotowe	41							
4.	Towary	42			c)	inne zobowiązania finansowe	100		
5.	Zaliczki na dostawy	43			d)	inne	101		
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	39 754,62	80 051,22	III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	95 627,75	190 692,46
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45							
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
	do 12 miesięcy	47							
	powyżej 12 miesięcy	48			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
b)	inne	49							
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	39 754,62	80 051,22		do 12 miesięcy	105		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	1 583,12	2 213,57		powyżej 12 miesięcy	106		
	do 12 miesięcy	52	1 583,12	2 213,57	b)	inne	107		
	powyżej 12 miesięcy	53			2.	Wobec pozostałych jednostek	108	28 609,88	60 799,15
b)	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń				a)	kredyty i pożyczki	109		
	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
c)	inne	55	38 171,50	77 837,65					
d)	dochodzone na drodze sądowej	56			c)	inne zobowiązania finansowe	111		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	207 538,81	231 402,51	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	15 294,50	12 695,31
5 4	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	207 538,81	231 402,51					
21, 25 a)	w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59				do 12 miesięcy	113	15 294,50	12 695,31
	udziały lub akcje	60				powyżej 12 miesięcy	114		
	inne papiery wartościowe	61			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	115		
	udzielone pożyczki	62			f)	zobowiązania wekslowe	116		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	0,00	41,00
b)	w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64							
	udziały lub akcje	65			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	66			i)	inne	119	13 315,38	48 062,84
	udzielone pożyczki	67			3.	Fundusz specjalne	120	67 017,87	129 893,31
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	110 366,94	44 967,29
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	207 538 81	231 402,51					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	207 538,81	231 402,51	1.	Ujemna wartość firmy	122		
	inne środki pieniężne	71			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	110 366,94	44 967,29
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73				długoterminowe	124	82 926,36	34 546,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	26 861,64	34 617,50		krótkoterminowe	125	27 440,58	10 421,24
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)		**75**	**293 533, 57**	**356 752,47**	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**		**126**	**293 533,57**	**356 752,47**

Tychy, dnia 25 marca 2015 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2014r.
(wariant porównawczy)

			Kwota za rok	Kwota za rok
	Wyszczególnienie			
			2013	2014
	1		2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01	**11 266,28**	**9 538,75**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	11 266,28	9 538,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
B.	**Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)**	07	**4 577 266,72**	**4 562 522,05**
I.	Amortyzacja	08	397 845,69	411 018,12
II.	Zużycie materiałów i energii	09	311 033,34	313 116,86
III.	Usługi obce	10	593 899,88	544 235,01
IV.	Podatki i opłaty	11	38 017,00	23 504,50
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	2 629 164,17	2 645 330,93
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	601 499,47	617 656,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	5 807,17	7 660,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**-4 566 000,44**	**-4 552 983,30**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**4 592 920,79**	**4 587 416,04**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	4 352 444,90	4 363 228,50
III.	Inne przychody operacyjne	21	246 672,55	224 187,54
E.	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22	**300,00**	**1 513,28**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	300,00	1 513,28
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**26 620,35**	**32 919,46**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**8,35**	**0,42**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	8,35	0,42
	w tym : od jednostek powiązanych	31	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	32	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	33	-	-
V.	Inne	34	-	-
H.	**Koszty finansowe (w.36+38+39+40)**	35	**-**	**-**
I.	Odsetki	36	-	-
	w tym : dla jednostek powiązanych	37	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	38	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	39	-	-
IV.	Inne	40	-	-
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) (w. 26+27-35)**	41	**26 628,70**	**32 919,88**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	**-**	**-**
I.	Zyski nadzwyczajne	43	3 492,69	633,96
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**30 121,39**	**33 553,84**
L.	**Podatek dochodowy**	46	**-**	**-**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	**-**	**-**
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**30 121,39**	**33 553,84**

Tychy , dnia 25 marca 2015r.

INFORMACJA DODATKOWA
(za 2014 rok)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Miejska Biblioteka Publiczna w Tychach – będąca samorządową instytucją kultury (wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod Nr 1) – w roku 2014 realizowała swoje zadania statutowe, świadcząc usługi biblioteczne w 16 placówkach na terenie całego miasta.
2) Nie dotyczy.
3) Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
4) Nie dotyczy.
5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją też okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6) Nie dotyczy.
7) Przyjęte zasady rachunkowości przez MBP w zakresie w jakim ustawa pozostawia prawo wyboru :

- stosowane metody wyceny aktywów i pasywów :

Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych (metodą liniową) wg aktualnego planu amortyzacji zgodnie z przepisami podatkowymi.
Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500 PLN, a także zbiory biblioteczne amortyzuje się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu oddania do używania.
Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są do wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, których data powstania zobowiązania nie jest znana a jej kwotę można oszacować w wiarygodny sposób. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zwiększają pozostałe przychody operacyjne tego okresu sprawozdawczego, w którym nie powstały.
Dotacje na inwestycje ujmuje się jako przychody przyszłych okresów w wysokości kwot rzeczywiście otrzymanych na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych. Równolegle do odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł - pomniejsza się przychody przyszłych okresów, zwiększając pozostałe przychody operacyjne.
Przy wycenie pozostałych składników aktywów i pasywów stosowane są metody wymienione w ustawie.

- pomiar wyniku finansowego :

Na wynik finansowy składają się :

wynik działalności operacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych kosztów operacyjnych,

wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi,

wynik operacji nadzwyczajnych, który stanowi różnicę między zyskami i stratami nadzwyczajnymi.

Wynik finansowy brutto w MBP Tychy jest równy wynikowi finansowemu netto. Biblioteka, będąc podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych osiąga dochody, które są wolne od podatku (zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21). Nie ponosi także innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

- **sposób sporządzanie sprawozdania finansowego :**

Sprawozdanie finansowe za rok 2014 sporządzono nie korzystając z możliwości uproszczenia, jaką daje art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
Informacje przedstawione w pełnej wersji będą wykorzystane do opracowywanego przez organizatora skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych przedstawiają poniższe zestawienia :

- zmiany wartości aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość brutto Stan na dzień 1 I 2014r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2014 r.
Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12
Programy adm. - finans.	43 677,79	-	-	43 677,79
Razem.	*221 629,91*	-	-	*221 629,91*
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe gr. 491	326 261,88	13 465,20	62 885,22	276 841,86
Środki trwałe gr. 626	32 128,10	1 694,00	4 145,56	29 676,54
Środki trwałe gr. 803	32 285,63	-	-	32 285,63
Zbiory bibliot. gr. 808	4 357 653,83	269 562,38	298,81	4 626 917,40
Razem	*4 748 329,44*	*284 721,58*	*67 329,59*	*4 965 721,43*
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	**4 969 959,35**	**284 721,58**	**67 329,59**	**5 187 351,34**

* - obejmują gł. zakupy
** - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2014r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2014 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2014
	Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12	-
Programy adm. - finans.	43 677,79	-	-	43 677,79	-
Razem	***221 629,91***	-	-	***221 629,91***	-
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	317 004,04	18 801,80	62 885,22	272 920,62	3 921,24
Środki trwałe gr. 626	22 808,32	4 253,78	4 145,56	22 916,54	6 760,00
Środki trwałe gr. 803	31 484,75	800,88	-	32 285,63	-
Zbiory bibliot. gr. 808	4 357 653,83	269 263,57	-	4 626 917,40	-
Razem	***4 728 950,94***	***293 120,03***	***67 030,78***	***4 955 040,19***	***10 681,24***
RAZEM	**4 950 580,85**	**293 120,03**	**67 030,78**	**5 176 670,10**	**10 681,24**

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2014 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2014 r.

9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2015 r. rok opłacona w 2014 r.	626,32
• Polski Słownik Biograficzny – oczekiwanie na oprawę	199,22
• opłacona w 2014 roku polisa systemu PROLIB na 2015r.	22 846,70
• opłacony w 2014 roku pakiet antywirusowy na 2015r. , abonament za stronę WWW, LEX .	10 945,26
Razem	**34 617,50**

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2014 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z kadrami UM)	34 546,05
• nie fakturowane do 31 grudnia 2014 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2014 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu")	9 769,03
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	10 421,24
Razem	**54 736,32**

12) - 13) - Nie dotyczy.

2.

1) Biblioteka, prowadząc swoją działalność statutową na rynku lokalnym, świadczy podstawowe usługi dla ludności - **nieodpłatnie**.
Głównym rodzajem przychodów ze sprzedaży produktów, wykazanym w rachunku zysków i strat, jest sprzedaż wydruków komputerowych, stanowiących 41,32 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży usług kserograficznych (33,33%), oraz sprzedaży surowców wtórnych (15,25 %), odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (2,62 %), sprzedaży duplikatów kart bibliotecznych (5,66 %,) i innych źródeł (1,82 %).

2) - 4) - Nie dotyczy.

5) Rozliczenie głównych pozycji podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych (dotyczy zeznania CIT - 8 - informacja dla Urzędu Skarbowego) :

• przychody będące podstawą opodatkowania [poz. 30]	4 597 587,17
• koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]:	200 806,83
koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat)	4 564 035,33
pomniejszone o koszty nie stanowiące wg ustawy podatkowej kosztów uzyskania przychodów tj. :	
- koszty sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt.47	4 348 144,16
- koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21	15 084,34
• dochód [poz.35]	4 396 780,34
• dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43]	4 396,780,34
• podstawa opodatkowania [poz.44]	-

6) - 10) Nie dotyczy.

3. - Nie dotyczy.

4.

1) W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w MBP Tychy wynosiło 89 osób ; średniorocznie dysponowano 72,88 etatami przeliczeniowymi, z tego :

• pracownicy merytoryczni (bibliotekarze)	60 osób	(55,30 et.)
• pracownicy administracyjni	13 osób	(10,25 et.)
• pracownicy obsługi	16 osób	(7,33 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 25 marzec 2015 r.