Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 0050/108/16
Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04 kwietnia 2016r.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na dzień 31 XII 2014 r.	Stan na dzień 31 XII 2015 r.
0		1	2
A	**Aktywa trwał**e (w. 02+07+16+19+34)	01	**10 681,24**	**425 894,89**
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02		34 440,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	10 681,24	391 454,89
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	10 681,24	391 454,89
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	11	10 681,24	391 454,89
	d) środki transportu	12		
	e) inne środki trwałe	13		
2.	Środki trwałe w budowie	14		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III.	Należności długoterminowe (w. 17+18)	16		
1.	Od jednostek powiązanych	17		
2.	Od pozostałych jednostek	18		
IV.	Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19		
1.	Nieruchomości	20		
2.	Wartości niematerialne i prawne	21		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22		
	a) w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23		
	udziały lub akcje	24		
	inne papiery wartościowe	25		
	udzielone pożyczki	26		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27		
	b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28		
	udziały lub akcje	29		
	inne papiery wartościowe	30		
	udzielone pożyczki	31		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
B	**Aktywa obrotow**e (w. 38+44+57+74)	37	**346 071,23**	**583 926,11**
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38		
1.	Materiały	39		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40		
3.	Produkty gotowe	41		
4.	Towary	42		
5.	Zaliczki na dostawy	43		
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	80 051,22	59 858,06
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46		
	do 12 miesięcy	47		
	powyżej 12 miesięcy	48		
	b) inne	49		
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	80 051,22	59 858,06
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	2 213,57	3 324,11
	do 12 miesięcy	52	2 213,57	3 324,11
	powyżej 12 miesięcy	53		
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54		
	c) inne	55	77 837,65	56 533,95
	d) dochodzone na drodze sądowej	56		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	231 402,51	481 725,88
5 4 21, 25	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	231 402,51	481 725,88
	a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59		
	udziały lub akcje	60		
	inne papiery wartościowe	61		
	udzielone pożyczki	62		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63		
	b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64		
	udziały lub akcje	65		
	inne papiery wartościowe	66		
	udzielone pożyczki	67		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	231 402,51	481 728,88
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	231 402,51	481 725,88
	inne środki pieniężne	71		
	inne aktywa pieniężne	72		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	34 617,50	42 342,17
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)		**75**	**356 752,47**	**1 009 821,00**

PASYWA		Stan na dzień 31 XII 2014.	Stan na dzień 31 XII 2015r.
0		1	2
A.	**Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	**121 092,72**	**171 688,27**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	87 538,88	87 538,88
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		33 553,84
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII.	Zysk (strata netto)	84	33 553,84	50 595,55
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	**235 659,75**	**838 132,73**
I.	Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
	długoterminowa	90		
	krótkoterminowa	91		
3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
	długoterminowe	93		
	krótkoterminowe	94		
II.	Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
	a) kredyty i pożyczki	98		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
	c) inne zobowiązania finansowe	100		
	d) inne	101		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	190 692,46	486 993,96
1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
	do 12 miesięcy	105		
	powyżej 12 miesięcy	106		
	b) inne	107		
2.	Wobec pozostałych jednostek	108	60 799,15	317 400,87
	a) kredyty i pożyczki	109		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
	c) inne zobowiązania finansowe	111		
	d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	12 695,31	12 036,80
	do 12 miesięcy	113	12 695,31	12 036,80
	powyżej 12 miesięcy	114		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
	f) zobowiązania wekslowe	116		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	41,00	0
	h) z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00
	i) inne	119	48 062,84	305 364,07
3.	Fundusz specjalne	120	129 893,31	169 593,09
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	44 967,29	351 138,77
1.	Ujemna wartość firmy	122		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	44 967,29	351 138,77
	długoterminowe	124	34 546,05	29 646,79
	krótkoterminowe	125	10 421,24	321 491,98
Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)		**126**	**356 752,47**	**1 009 821,00**

Tychy, dnia 30 marca 2016 r.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 0050/108/16
Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04 kwietnia 2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2015r.
(wariant porównawczy)

			Kwota za rok	Kwota za rok
	Wyszczególnienie			
			2014	2015
	1		2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01	**9 538,75**	**10 681,72**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	9 538,75	10 681,72
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	**4 562 522,05**	**4 995 369,66**
I.	Amortyzacja	08	411 018,12	526 661,93
II.	Zużycie materiałów i energii	09	313 116,86	400 638,45
III.	Usługi obce	10	544 235,01	635 334,73
IV.	Podatki i opłaty	11	23 504,500	31 943,00
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	2 645 330,93	2 753 757,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	617 656,54	643 385,09
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	7 660,09	3 649,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**-4 552 983,30**	**-4 984 687,94**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**4 587 416,04**	**5 035 003,64**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	4 363 228,50	4 757 907,20
III.	Inne przychody operacyjne	21	224 187,54	277 096,44
E.	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22	**1 513,28**	**899,50**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	1 513,28	899,50
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**32 919,46**	**49 416 20**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**0,42**	**0,59**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	0,42	0,59
	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	**32 919,88**	**49 416,79**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	**-**	**-**
I.	Zyski nadzwyczajne	43	633,96	1 178,76
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**33 553,84**	**50 595,55**
L.	**Podatek dochodowy**	46	**-**	**-**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	**-**	**-**
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**33 553,84**	**50 595,55**

Tychy , dnia 30 marca 2016r.

Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 0050/108/16
Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04 kwietnia 2016r.

INFORMACJA DODATKOWA
(za 2015 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 2015 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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 :

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

<u>wynik operacji finansowych</u>, który stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi,

<u>wynik operacji nadzwyczajnych</u>, 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 2015 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 2015r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2015 r.
Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	34 440,00	-	212 392,12
Programy adm. - finans.	43 677,79	36 718,87	-	80 396,66
Razem.	*221 629,91*	*71 158,87*	-	*292 788,78*
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe gr. 491	276 841,86	387 276,81	-	664 118,67
Środki trwałe gr. 626	29 676,54			29 676,54
Środki trwałe gr. 803	32 285,63	-	-	32 285,63
Zbiory bibliot. gr. 808	4 626 917,40	483 439,90	432 923,58	4 677 433,72
Razem	*4 965 721,43*	*870 716,71*	*432 923,58*	*5 403 514,56*
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	**5 187 351,34**	**941 875,58**	**432 923,58**	**5 696 303,34**

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

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2015r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2015 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2015
	Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12	-
Programy adm. - finans.	43 677,79	36 718,87	-	80 396,66	-
Razem	***221 629,91***	***36 718,87***	-	***258 348,78***	-
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	272 920,62	5 463,16		278 383,78	385 734,89
Środki trwałe gr. 626	22 916,54	1 040,00		23 956,54	5 720,00
Środki trwałe gr. 803	32 285,63	-	-	32 285,63	-
Zbiory bibliot. gr. 808	4 626 917,40	483 439,90	432 923,58	4 677 433,72	-
Razem	***4 955 040,19***	***489 943,06***	***432 923,58***	***5 012 059,67***	***391 454,89***
RAZEM	**5 176 670,10**	**526 661,93**	**432 923,58**	**5 270 408,45**	**391 454,89**

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2015 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2015 r.

9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2016 r. rok opłacona w 2015 r.	1 188,00
• Polski Słownik Biograficzny – oczekiwanie na oprawę	132,82
• opłacona w 2015 roku polisa systemu PROLIB na 2016r.	31 672,10
• opłacony w 2015 roku pakiet antywirusowy na 2016r. , abonament za stronę WWW, LEX.	9 349,25
Razem	**42 342,17**

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2015., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z kadrami UM)	29 646,79
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	313 354,98
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja fundacji PGNiG	8 137,00
Razem	**351 138,77**

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 surowców wtórnych, stanowiących 35,54 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży usług kserograficznych (18,12%), oraz sprzedaży wydruków komputerowych (25,14 %),usług reklamowych (14,14%), odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (2,40 %), sprzedaży duplikatów kart bibliotecznych (3,93 %,) i innych źródeł (0,73 %).

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]	5 046 864,71
• koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]:	233 440,72
koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat)	4 996 269,16
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	4 757 907,20
- koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21	4 921,24
• dochód [poz.35]	4 813 423,99
• dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43]	4 813 423,99
• podstawa opodatkowania [poz.44]	-

6) - 10) Nie dotyczy.

3. - Nie dotyczy.

4.

1) W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w MBP Tychy wynosiło 88 osób ; średniorocznie dysponowano 71,55 etatami przeliczeniowymi, z tego :

• pracownicy merytoryczni (bibliotekarze)	60 osób	(52,23 et.)
• pracownicy administracyjni	12 osób	(11,57 et.)
• pracownicy obsługi	16 osób	(7,75 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 30 marzec 2016 r.