

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na dzień		PASywa		Stan na dzień						
		31 XII 2014 r.	31 XII 2015 r.			31 XII 2014.	31 XII 2015r.					
0		1	2	0		1	2					
A	Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	10 681,24	425 894,89	A.	Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	121 092,72	171 688,27			
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02		34 440,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	87 538,88	87 538,88			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78					
2.	Wartość firmy	04			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79					
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	80					
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81					
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	10 681,24	391 454,89	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		33 553,84			
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	10 681,24	391 454,89	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83					
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII.	Zysk (strata netto)	84	33 553,84	50 595,55			
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85					
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	10 681,24	391 454,89	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)	86	235 659,75	838 132,73			
d)	środki transportu	12			I.	Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87					
e)	inne środki trwałe	13			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88					
2.	Środki trwałe w budowie	14			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89					
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15				długoterminowa	90					
III.	Należności długoterminowe (w. 17+18)	16				krótkoterminowa	91					
1.	Od jednostek powiązanych	17			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92					
2.	Od pozostałych jednostek	18				długoterminowe	93					
IV.	Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19				krótkoterminowe	94					
1.	Nieruchomości	20			II.	Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95					
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			1.	Wobec jednostek powiązanych	96					
3.	Długoterminowe aktywa finansowe (w. 23 + 28)	22			2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97					
a)	w jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			a)	kredyty i pożyczki	98					
	udziały lub akcje	24			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99					
	inne papiery wartościowe	25			c)	inne zobowiązania finansowe	100					
	udzielone pożyczki	26			d)	inne	101					
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	190 692,46	486 993,96			
b)	w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103					
	udziały lub akcje	29			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104					
	inne papiery wartościowe	30				do 12 miesięcy	105					
	udzielone pożyczki	31				powyżej 12 miesięcy	106					
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32			b)	inne	107					
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33			2.	Wobec pozostałych jednostek	108	60 799,15	317 400,87			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			a)	kredyty i pożyczki	109					
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110					
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c)	inne zobowiązania finansowe	111					
B	Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	346 071,23	583 926,11	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	12 695,31	12 036,80			
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38				do 12 miesięcy	113	12 695,31	12 036,80			
1.	Materiały	39				powyżej 12 miesięcy	114					
2.	Półprodukty i produkty w toku	40			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	115					
3.	Produkty gotowe	41			f)	zobowiązania wekslowe	116					
4.	Towary	42			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	41,00	0			
5.	Zaliczki na dostawy	43			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	0,00	0,00			
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	80 051,22	59 858,06	i)	inne	119	48 062,84	305 364,07			
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			3.	Fundusz specjalne	120	129 893,31	169 593,09			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	44 967,29	351 138,77			
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122					
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	44 967,29	351 138,77			
b)	inne	49				długoterminowe	124	34 546,05	29 646,79			
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	80 051,22	59 858,06		krótkoterminowe	125	10 421,24	321 491,98			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	2 213,57	3 324,11	Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	356 752,47	1 009 821,00	Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)	126	356 752,47	1 009 821,00
	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	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	231 402,51	481 725,88								
21,	a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59										
25	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								

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)

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
		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

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 :

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 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
<i>Razem.</i>	<i>221 629,91</i>	<i>71 158,87</i>	<i>-</i>	<i>292 788,78</i>
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
<i>Razem</i>	<i>4 965 721,43</i>	<i>870 716,71</i>	<i>432 923,58</i>	<i>5 403 514,56</i>
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	-
<i>Razem</i>	<i>221 629,91</i>	<i>36 718,87</i>	<i>-</i>	<i>258 348,78</i>	<i>-</i>
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	-
<i>Razem</i>	<i>4 955 040,19</i>	<i>489 943,06</i>	<i>432 923,58</i>	<i>5 012 059,67</i>	<i>391 454,89</i>
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
	<hr/>
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
	<hr/>
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, wykazanych 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.