

**ZARZĄDZENIE NR 0050/122/12
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 3 kwietnia 2012 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Tychach za rok 2011**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), § 19 pkt. 4 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach, wprowadzonego uchwałą Nr 0150/433/2000 Rady Miasta Tychy z dnia 25 maja 2000 r. i zmienionego uchwałą Nr 0150/661/2001 Rady Miasta Tychy z dnia 28 czerwca 2001 r. oraz uchwałą Nr 0150/451/04 Rady Miasta Tychy z dnia 24 czerwca 2004 r.

zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach za rok 2011, składające się z :

- 1/ bilansu, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia
- 2/ rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia
- 3/ informacji dodatkowej, stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zysk roku obrotowego 2011 przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego Jednostki

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2011 r.

AKTYWA		Stan na dzień		PASywa		Stan na dzień						
		31 XII 2010 r.	31 XII 2011 r.			31 XII 2010.	31 XII 2011r.					
0		1	2	0		1	2					
A	Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	31 937,93	67 562,07	A.	Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	39 558,76	40 367,95			
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	39 458,40	39 558,76			
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	31 937,93	67 562,07	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82					
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	31 937,93	67 562,07	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83					
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII.	Zysk (strata netto)	84	100,36	809,19			
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	31 937,93	67 562,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)	86	187 170,09	249 542,41			
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	115 318,89	147 362,83			
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	26 440,45	42 570,59			
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	194 790,92	221 223,82	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	9 827,24	24 157,59			
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38				do 12 miesięcy	113	9 827,24	24 157,59			
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	352,17	93,00			
5.	Zaliczki na dostawy	43			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	17,21	0,00			
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	88 813,06	95 607,46	i)	inne	119	16 243,83	18 320,00			
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			3.	Fundusz specjalne	120	88 878,44	104 792,24			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	71 851,20	102 179,58			
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122					
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	71 851,20	102 179,58			
b)	inne	49				długoterminowe	124	28 704,20	65 990,58			
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	88 813,06	95 607,46		krótkoterminowe	125	43 147,00	36 189,00			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	59,99	59,99	Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	226 728,85	289 910,36	Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)	126	226 728,85	289 910,36
	do 12 miesięcy	52	59,99	59,99								
	powyżej 12 miesięcy	53										
b)	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54										
c)	inne	55	88 753,07	95 547,47								
d)	dochodzone na drodze sądowej	56										
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	75 922,79	99 193,83								
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	75 922,79	99 193,83								
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	75 922,79	99 193,83								
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	75 922,79	99 193,83								
	inne środki pieniężne	71										
	inne aktywa pieniężne	72										
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73										
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	30 055,07	26 422,53								

Tychy, dnia 28 marca 2012 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2011r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
		2010	2011	
1		2	3	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)	01	21 924,66	18 836,93
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	21 924,66	18 836,93
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	3 957 931,88	4 412 680,25
I.	Amortyzacja	08	348 191,81	389 749,83
II.	Zużycie materiałów i energii	09	296 108,17	329 309,67
III.	Usługi obce	10	439 476,87	684 346,46
IV.	Podatki i opłaty	11	53 504,00	45 890,00
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	2 317 476,54	2 447 813,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	497 604,68	510 324,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	5 569,81	5 245,90
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)	17	-3 936 007,22	-4 393 843,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	3 927 086,37	4 392 933,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	3 775 331,96	4 262 155,14
III.	Inne przychody operacyjne	21	151 754,41	130 778,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22	358,22	49,20
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	358,22	49,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)	26	-9 279,07	-959,10
G.	Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	26,33	40,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	26,33	40,77
	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	-9 252,74	-918,33
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)	42	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	43	9 353,10	1727,52
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)	45	100,36	809,19
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)	48	100,36	809,19

Tychy , dnia 28 marca 2012r.

Data wygenerowania dokumentu: 2024-11-21 15:48:49

INFORMACJA DODATKOWA (za 2011 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 2011 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 2011 r. do 31 grudnia 2011 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.

Równoległe 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, 14, 21). Nie ponosi także innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

- **sposób sporządzanie sprawozdania finansowego :**

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 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 2011 r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2011 r.
Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12
Programy adm. - finans.	34 835,60	5 387,40	-	40 223,00
Razem.	212 787,72	5 387,40	-	218 175,12
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe gr. 491	284 263,28	47 083,69	6 297,00	325 049,97
Środki trwałe gr. 626	18 230,77	10 400,00	-	28 630,77
Środki trwałe gr. 803	32 285,63	-	-	32 285,63
Zbiory bibliot. gr. 808	3 441 328,84	389 350,75	68 482,70	3 762 196,89
Razem	3 776 108,52	446 834,44	74 779,70	4 148 163,26
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	3 988 896,24	452 221,84	74 779,70	4 366 338,38

* - obejmują gł. zakupy i otrzymane darowizny,

** - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2011 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2011 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2011r.
Wartości niematerialne i prawne					
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12	-
Programy adm. - finans.	34 835,60	5 387,40	-	40 223,00	-
Razem	212 787,72	5 387,40	-	218 175,12	-
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	273 986,71	12 507,33	6 297,00	280 197,04	4 066,24
Środki trwałe gr. 626	11 196,68	2 744,22	-	13 940,90	4 289,87
Środki trwałe gr. 803	17 658,36	5 483,53	-	23 141,89	9 143,74
Zbiory bibliot. gr. 808	3 441 328,84	389 350,75	68 482,70	3 762 196,89	0,00
Razem	3 744 170,59	410 085,83	74 779,70	4 079 476,72	17 499,85
RAZEM	3 956 958,31	415 473,23	74 779,70	4 297 651,84	17 499,85

- 2) - 4) Nie dotyczy.
- 5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.
- 6) Nie dotyczy.
- 7) Zysk za 2011 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.
- 8) Nie tworzono rezerw w 2011 r.
- 9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2012 r. rok opłacona w 2011 r.	1 147,20
• opłacona w 2011 roku polisa systemu PROLIB na 2012r.	19 358,30
• opłacony pakiet antywirusowy na 2012r. oraz abonament za stronę WWW.	799,70
• przedpłata na ubezpieczenia lokali i sprzętu komputerowego na 2012 r. opłaconego w 2011 r.	5 117,33
Razem	26 422,53

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2011 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z kadrami UM)	36 189,00
• nie fakturowane do 31 grudnia 2011 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2011 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu”)	12 242,84
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	65 990,58
Razem	114 422,42

- 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 usług kserograficznych, stanowiących 49,65 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody z odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (3,39 %), sprzedaży wycofanych książek (11,48 %,) i innych źródeł (35,48 %).
- 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. 27]	4 411 770,35
• koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]:	959,10
koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat)	4 412 729,45
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.14 oraz w związku z art. 5 ustawy z dnia 12 listopada 2003 r. o zmianie ustawy o pod. doch. od os. pr. oraz niekt. innych ustaw (Dz. U. Nr 202, poz. 1957)	4 231 143,23
koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21	17 313,42
• dochód [poz.35]	4 410 811,25
• dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43]	4 410 811,25
• 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 72,09 etatami przeliczeniowymi, z tego :

• pracownicy merytoryczni (bibliotekarze)	58 osób	(53,58 et.)
• pracownicy administracyjni	14 osób	(10,33 et.)
• pracownicy obsługi	17 osób	(8,18 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 28 marzec 2012 r.