

ZARZĄDZENIE NR 0151/106/07
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 23 maja 2007 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2006

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 póź. zm./ art.27-29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z póź. zm./, art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości / Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z póź. 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

W wyniku rozpatrzenia zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej za rok 2006, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikami do Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2006 r.

AKTYWA		Stan na dzień		PASywa		Stan na dzień			
		31 XII 2005 r.	31 XII 2006 r.			31 XII 2005r.	31 XII 2006 r.		
0		1	2	0		1	2		
A	Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	41 201,17	65 728,97	A.	Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	17 599,37	17 808,35
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	15 555,00	37 319,04	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	17 446,85	17 599,37
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	15 555,00	37 319,04	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	25 646,17	28 409,93	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	25 646,17	28 409,93	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII.	Zysk (strata netto)	84	152,52	208,98
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	25 646,17	28 409,93	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)	86	172 465,94	185 854,81
d)	środki transportu	12			I.	Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
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			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
	udziały lub akcje	24			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
	inne papiery wartościowe	25				długoterminowa	90		
	udzielone pożyczki	26				krótkoterminowa	91		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
b)	w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28				długoterminowe	93		
	udziały lub akcje	29				krótkoterminowe	94		
	inne papiery wartościowe	30			II.	Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
	udzielone pożyczki	31			1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32			2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
4.	Inne inwestycje długoterminowe	33			a)	kredyty i pożyczki	98		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			c)	inne zobowiązania finansowe	100		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			d)	inne	101		
B	Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	148 864,14	137 934,19	III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	99 583,70	89 546,52
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38			1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
1.	Materiały	39			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40				do 12 miesięcy	105		
3.	Produkty gotowe	41				powyżej 12 miesięcy	106		
4.	Towary	42			b)	inne	107		
5.	Zaliczki na dostawy	43			2.	Wobec pozostałych jednostek	108	48 009,92	37 650,78
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	42 507,91	47 605,40	a)	kredyty i pożyczki	109		
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			c)	inne zobowiązania finansowe	111		
	do 12 miesięcy	47			d)	z tytułu dostaw i usług o	112	17 295,32	4 395,65
	powyżej 12 miesięcy	48							
b)	inne	49							
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	42 507,91	47 605,40					
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	30,02	120,00					
	do 12 miesięcy	52	30,02	120,00					
	powyżej 12 miesięcy	53							
b)	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54							
c)	inne	55	42 477,89	47 485,40					
d)	dochodzone na drodze sądowej	56							
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	101 346,30	80 345,67					

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	101 346,30	80 345,67				
a)	w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59				okresie wymagalności :		
	udziały lub akcje	60				do 12 miesięcy	113	17 295,32
	inne papiery wartościowe	61				powyżej 12 miesięcy	114	
	udzielone pożyczki	62				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115	
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63				f) zobowiązania wekslowe	116	
b)	w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	22 443,40
	udziały lub akcje	65				h) z tytułu wynagrodzeń	118	-
	inne papiery wartościowe	66				i) inne	119	8 271,20
	udzielone pożyczki	67			3.	Fundusz specjalne	120	51 573,78
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	72 882,24
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	101 346,30	80 345,67				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	101 346,30	80 345,67	1.	Ujemna wartość firmy	122	
	inne środki pieniężne	71			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	72 882,24
	inne aktywa pieniężne	72				długoterminowe	124	41 201,16
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73				krótkoterminowe	125	31 681,08
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	5 009,93	9 983,12				
	Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)	75	190 065,31	203 663,16		Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)	126	190 065,31
								203 663,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2006r.
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
		2005	2006	
1		2	3	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)	01	20 378,11	19 867,30
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	20 378,11	19 867,30
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	3 135 554,18	3 260 738,21
I.	Amortyzacja	08	282 903,74	305 602,06
II.	Zużycie materiałów i energii	09	235 083,71	242 874,01
III.	Usługi obce	10	475 159,41	494 135,75
IV.	Podatki i opłaty	11	4 324,05	10 538,83
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	1 738 382,19	1 794 621,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	399 538,51	415 486,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	162,57	479,45
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)	17	- 3 115 176,07	- 3 240 870,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	3 108 158,15	3 233 434,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	3 025 896,43	3 150 460,22
III.	Inne przychody operacyjne	21	82 261,72	82 973,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22	231,58	100,35
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	231,58	100,35
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)	26	- 7 249,50	- 7 537,19
G.	Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	7 402,02	7 746,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	7 402,02	7 746,17
	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	152,52	208,98
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)	42	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)	45	152,52	208,98
L.	Podatek dochodowy	46	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)	48	152,52	208,98

INFORMACJA DODATKOWA (za 2006 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 2006 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 2006 r. do 31 grudnia 2006 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 2006 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 2006 r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2006 r.
Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	138 857,22	39 094,90	-	177 952,12
Programy adm. - finans.	34 835,60	-	-	34 835,60
<i>Razem.</i>	<i>173 692,82</i>	<i>39 094,90</i>	<i>-</i>	<i>212 787,72</i>
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe gr. 491	187 272,24	40 899,11	15 410,22	212 761,13
Środki trwałe gr. 626	9 071,01	-	-	9 071,01
Środki trwałe gr. 803	25 725,00	-	-	25 725,00
Zbiory bibliot. gr. 808	2 052 245,39	312 662,82	70 710,31	2 294 197,90
<i>Razem</i>	<i>2 274 313,64</i>	<i>353 561,93</i>	<i>86 120,53</i>	<i>2 541 755,04</i>
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	2 448 006,46	392 656,83	86 120,53	2 754 542,76

* - obejmują gł. zakupy i otrzymane darowizny,

** - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2006 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2006 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2006 r.
Wartości niematerialne i prawne					
Programy biblioteczne	123 302,22	17 330,86	-	140 633,08	37 319,04
Programy adm. - finans.	34 835,60	-	-	34 835,60	-
<i>Razem</i>	<i>158 137,82</i>	<i>17 330,86</i>	<i>-</i>	<i>175 468,68</i>	<i>37 319,04</i>
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	167 824,60	37 228,25	15 410,22	189 642,63	23 118,50
Środki trwałe gr. 626	2 872,48	907,10	-	3 779,58	5 291,43
Środki trwałe gr. 803	25 725,00	-	-	25 725,00	-
Zbiory bibliot. gr. 808	2 052 245,39	312 230,82	70 278,31	2 294 197,90	-
<i>Razem</i>	<i>2 248 667,47</i>	<i>350 366,17</i>	<i>85 688,53</i>	<i>2 513 345,11</i>	<i>28 409,93</i>
RAZEM	2 406 805,29	367 697,03	85 688,53	2 688 813,79	65 728,97

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP w Tychach stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2006 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2006 r.

9) MBP nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

- prenumerata czasopism na 2007 r. rok opłacona w 2006 r. 725,50
- opłacona w 2006 roku polisa systemu PROLIB na 2007r. 889,84 6
- karty biblioteczne zakupione w 2006 roku dotyczące 2007 roku 463,79
- wartość czasopisma, które po oprawie w 2007 r., jako książka zostanie zamortyzowana po przyjęciu na inwentarz (Polski Słownik Biograficzny) 500,00
- przedpłata na ubezpieczenie lokalu i sprzętu komputerowego 403,99 1
na 2006 r. opłaconego w 2005 r.

Razem

9 983,12

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

<ul style="list-style-type: none"> rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2006 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z Kadrami UM) 	25 580,86	
<ul style="list-style-type: none"> nie fakturowane do 31 grudnia 2006 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2006 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu”) 		4 992,48
<ul style="list-style-type: none"> rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje 		65 734,96
Razem		96 308,30

12) - 13) - Nie dotyczy.

2.

1) Biblioteka, prowadząc swoją działalność statutową na rynku lokalnym, świadczy usługi dla ludności - **nieodpłatnie**.
Głównym rodzajem przychodów netto ze sprzedaży produktów, wykazanych w rachunku zysków i strat, jest sprzedaż usług kserograficznych, stanowiących 78,13 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży usług reklamowych (2,19 %), odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (8,04 %), sprzedaży wycofanych książek (0,15 % ,) i innych źródeł (11,49 %).

2) - 4) - Nie dotyczy.

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

<ul style="list-style-type: none"> przychody będące podstawą opodatkowania [poz. 27] 301,36 	3	253
<ul style="list-style-type: none"> koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]: 110 378,35 		
<ul style="list-style-type: none"> koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat) 260 838,56 	3	
<ul style="list-style-type: none"> pomniejszone o koszty nie stanowiące wg ustawy podatkowej kosztów uzyskania przychodów tj. : <ul style="list-style-type: none"> - 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) 094999,99 - koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21 460,22 	3	55
<ul style="list-style-type: none"> dochód [poz. 33] 923,01 	3	142

- dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz. 38] **3**
142 923,01
- podstawa opodatkowania [poz. 43] -

6) - 10) Nie dotyczy.

3. - Nie dotyczy.

4.

1) W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w MBP Tychy wynosiło 89 osób; średniorocznie

dysponowano 72,37 etatami przeliczeniowymi, z tego :

- pracownicy merytoryczni (bibliotekarze) 59 osoby (55,15 et.)
- pracownicy administracyjni 13 osób (8,74 et.)
- pracownicy obsługi 17 osób (8,48 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.