ZARZĄDZENIE NR 0151/281/08

PREZYDENTA MIASTA TYCHY

z dnia 7 kwietnia 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2007

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 2007, 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 31.12.2007 r.

AKTYWA		Stan na dzień 31 XII 2006 r.		Stan na dzień 31 XII 2007 r.
0			1	2
A	**Aktywa trwałe** (w. 02+07+16+19+34)	01	**65 728,97**	**52 072,93**
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	37 319,04	14 660,59
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2.	Wartość firmy	04		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05	37 319,04	14 660,59
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	28 409,93	37 412,34
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	28 409,93	37 412,34
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	28 409,93	37 412,34
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 obrotowe** (w. 38+44+57+74)	37	**137 934,19**	**162 997,87**
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38		
1.	Materiały	39		

PASYWA		Stan na dzień 31 XII 2005r.		Stan na dzień 31 XII 2006 r.
0			1	2
A.	**Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	**17 808,35**	**23 569,13**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	17 599,37	17 808,35
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		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
VIII.	Zysk (strata netto)	84	208,98	5 760,78
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	**185 854,81**	**191 501,67**
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		

2.	Półprodukty i produkty w toku	40				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
3.	Produkty gotowe	41				c)	inne zobowiązania finansowe	100		
4.	Towary	42				d)	inne	101		
5.	Zaliczki na dostawy	43			II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	47 605,40	53 519,20
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	89 546,52	96 662,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46			1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
	do 12 miesięcy	47			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
	powyżej 12 miesięcy	48				do 12 miesięcy	105		
b)	inne	49				powyżej 12 miesięcy	106		
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	47 605,40	53 519,20	b)	inne	107		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	120,00	106,32	2.	Wobec pozostałych jednostek	108	37 650,79	31 795,74
	do 12 miesięcy	52	120,00	106,32	a)	kredyty i pożyczki	109		
	powyżej 12 miesięcy	53			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
b)	Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54			c)	inne zobowiązania finansowe	111		
c)	inne	55	47 485,40	53 412,88	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	4 395,65	18 692,59
d)	dochodzone na drodze sądowej	56				do 12 miesięcy	113	4 395,65	18 692,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	80 345,67	79 878,39		powyżej 12 miesięcy	114		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	80 345,67	79 878,39	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	115		
a)	w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59			f)	zobowiązania wekslowe	116		
	udziały lub akcje	60			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		2 885,54
	inne papiery wartościowe	61			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	25 381,13	17,21
	udzielone pożyczki	62			i)	inne	119	7 874,00	10 200,40
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63			3.	Fundusz specjalne	120	51 895,74	64 867,01
b)	w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	96 308,29	94 838,92
	udziały lub akcje	65			1.	Ujemna wartość firmy	122		
	inne papiery wartościowe	66			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	96 308,29	94 838,92
	udzielone pożyczki	67				długoterminowe	124	65 734,95	51 244,89
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68				krótkoterminowe	125	30 573,34	43 594,03
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	80 345,67	79 878,39					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	80 345,67	79 878,39					
	inne środki pieniężne	71							
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73							
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	9 983,12	29 600,28					
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)		**75**	**203 663,16**	**215 070,80**	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**		**126**	**203 663,16**	**215 070,80**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2007r.
(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie		Kwota za rok 2006	Kwota za rok 2007
	1		2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01	**19 867,30**	**20 738,49**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	19 867,30	20 738,49
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	**3 260 738,21**	**3 432 923,98**
I.	Amortyzacja	08	305 602,06	342 316,06
II.	Zużycie materiałów i energii	09	242 874,01	255 497,88
III.	Usługi obce	10	494135,75	542 407,06
IV.	Podatki i opłaty	11	10 538,83	19 387,00
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	1 794 621,89	1 840 161,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	415 486,22	429 678,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	479,45	3 476,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**- 3 240 870,91**	**- 3 412 185,49**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**3 233 434,07**	**3 404 534,72**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	3 025 896,43	3 315 090,04
III.	Inne przychody operacyjne	21	82 261,72	89 444,68
E.	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22	**100,35**	**48 80**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	100,35	48,80
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**- 7 537,19**	**- 7 699,57**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**7 746,17**	**12 402,57**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	7 746,17	12 402,57
	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	**208,98**	**4 703,00**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	**-**	**-**
I.	Zyski nadzwyczajne	43	-	1 057,78
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**208,98**	**5 760,78**
L.	**Podatek dochodowy**	46	**-**	**-**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	**-**	**-**
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**208,89**	**5 760,78**

INFORMACJA DODATKOWA

(za 2007 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 2007 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 2007 r. do 31 grudnia 2007 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, 14 ,21). Nie ponosi także innych obowiązkowych obciążeń wyniku finansowego.

- **sposób sporządzanie sprawozdania finansowego :**

Sprawozdanie finansowe za rok 2007 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 2007 r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2007 r.
Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	177 952,12	-	-	177 952,12
Programy adm. - finans.	34 835,60	-	-	34 835,60
Razem.	*212 787,72*	-	-	*212 787,72*
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe gr. 491	212 761,13	47 298,43	-	260 059,56
Środki trwałe gr. 626	9 071,01	4 145,56	-	13 216,57
Środki trwałe gr. 803	25 725,00	5 420,01	-	31 145,01
Zbiory bibliot. gr. 808	2 294 197,90	253 249,85		2 547 447,75
Razem	*2 541 755,04*	*310 113,85*	-	*2 851 868,89*
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	**2 754 542,76**	**310 113,85**	**-**	**3 064 656,61**

* - obejmują gł. zakupy i otrzymane darowizny,
** - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2007 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2007 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2007r.
	Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	140 633,08	22 658,45	-	163 291,53	14 660,59
Programy adm. - finans.	34 835,60	-	-	34 835,60	-
Razem	*175 468,68*	*22 658,45*	-	*198 127,13*	14 660,59
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	189 642,63	45 943,95	-	235 586,58	24 418,98
Środki trwałe gr. 626	3 779,58	1 321,66	-	5 101,24	8 115,33
Środki trwałe gr. 803	25 725,00	541,98	-	26 266,98	4 878,03
Zbiory bibliot. gr. 808	2 294 197,90	275 905,06	22 652,21	2 547 450,75	-
Razem	*2 513 345,11*	*323 712,65*	*22 652,21*	*2 814 405,55*	37 412,34
RAZEM	**2 688 813,79**	**346 371,10**	**22 652,21**	**3 012 532,68**	**52 072,93**

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP w Tychach stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2007 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2007 r.

9) MBP nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2008 r. rok opłacona w 2007 r.	2 087,99
• opłacona w 2007 roku polisa systemu PROLIB na 2008r.	25 658,68
• wartość czasopisma, które po oprawie w 2008 r., jako książka zostanie zamortyzowana po przyjęciu na inwentarz (Polski Słownik Biograficzny)	290,00
• przedpłata na ubezpieczenie lokalu i sprzętu komputerowego na 2008 r. opłaconego w 2007 r.	1 563,61
Razem	**29 600,28**

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2007 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z Kadrami UM oraz korekta dodatkowej nagrody rocznej pracowników)	38 538,65
• nie fakturowane do 31 grudnia 2007 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2007 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu”)	5 055,38
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	51 244,89
Razem	**94 838,92**

12) - 13) - Nie dotyczy.

2.

1) Biblioteka, prowadząc swoją działalność statutową na rynku lokalnym, świadczy usługi dla ludności - **nieodpłatnie**. Głównym rodzajem przychodów ze sprzedaży produktów, wykazanym w rachunku zysków i strat, jest sprzedaż usług kserograficznych, stanowiących 73,01 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży usług reklamowych (2,41 %), odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (7,62 %), sprzedaży wycofanych książek (0,32 %,) i innych źródeł (16,64 %).

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] 3 425 273,21
- koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]: 117 882,76

koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat) 3 432 972,78

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) 3 244 599,98

koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21 70 490,04

- dochód [poz.35] 3 307 390,45
- dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43] 3 307 390,45
- 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 70,05 etatami przeliczeniowymi, z tego :

- pracownicy merytoryczni (bibliotekarze) 59 osób (52,49 et.)
- pracownicy administracyjni 13 osób (8,90 et.)
- pracownicy obsługi 17 osób (8,66 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 26 marzec 2008 r.