

**ZARZĄDZENIE NR 0151/713/10**  
**PREZYDENTA MIASTA TYCHY**  
**z dnia 6 kwietnia 2010 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Tychach za rok 2009**

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 / t.j. 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 /t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 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 w Tychach za rok 2009, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikami do Zarządzenia.

**§ 2**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2009r.  
( wariant porównawczy )

| Wyszczególnienie |  | Kwota za rok |                      |                      |
|------------------|--|--------------|----------------------|----------------------|
|                  |  | 2008         | 2009                 |                      |
| 1                |  | 2            | 3                    |                      |
| <b>A.</b>        | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi ( w. od 03 do 06 )</b>               | 01           | <b>24 989,82</b>     | <b>25 595,04</b>     |
|                  | w tym : od jednostek powiązanych   | 02           | -                    | -                    |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 03           | 24 989,82            | 25 595,04            |
| 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>B.</b>        | <b>Koszty działalności operacyjnej ( w. 08+09+10+11+13+14+15+16 )</b>                  | 07           | <b>3 781 633,34</b>  | <b>4 111 318,17</b>  |
| I.               | Amortyzacja  | 08           | 400 505,97           | 367 039,50           |
| II.              | Zużycie materiałów i energii   | 09           | 305 040,34           | 314 432,03           |
| III.             | Usługi obce  | 10           | 552 883,78           | 640 581,63           |
| IV.              | Podatki i opłaty   | 11           | 43 360,00            | 54 482,00            |
|                  | w tym : podatek akcyzowy   | 12           | -                    | -                    |
| V.               | Wynagrodzenia  | 13           | 2 033 302,71         | 2 247 173,21         |
| VI.              | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 14           | 444 293,34           | 482 644,03           |
| VII.             | Pozostałe koszty rodzajowe   | 15           | 2 247,20             | 4 477,77             |
| VIII.            | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 16           | -                    | -                    |
| <b>C.</b>        | <b>Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A-B ) ( w. 01-07 )</b>                               | 17           | <b>-3 756 643,52</b> | <b>-4 085 723,13</b> |
| <b>D.</b>        | <b>Pozostałe przychody operacyjne ( w. od 19 do 21 )</b>                               | 18           | <b>3 746 844,13</b>  | <b>4 067 220 ,29</b> |
| I.               | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 19           | -                    | -                    |
| II.              | Dotacje  | 20           | 3 639 206,47         | 3 970 143,32         |
| III.             | Inne przychody operacyjne  | 21           | 107 637,66           | 97 076,97            |
| <b>E.</b>        | <b>Pozostałe koszty operacyjne ( w. od 23 do 25 )</b>                                  | 22           | <b>48,80</b>         | <b>62,30</b>         |
| I.               | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       | 23           | -                    | -                    |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 24           | -                    | -                    |
| III.             | Inne koszty operacyjne   | 25           | 48,80                | 62,30                |
| <b>F.</b>        | <b>Zysk ( strata ) z działalności operacyjnej ( C+D-E ) ( w. 17+18-22 )</b>            | 26           | <b>-9 848,19</b>     | <b>- 18 565,14</b>   |
| <b>G.</b>        | <b>Przychody finansowe ( w. 28+30+32+33+34 )</b>                                       | 27           | <b>21 973,05</b>     | <b>16 980,77</b>     |
| I.               | Dywidendy i udziały w zyskach  | 28           | -                    | -                    |
|                  | w tym : od jednostek powiązanych   | 29           | -                    | -                    |
| II.              | Odsetki  | 30           | 21 973,05            | 16 980,77            |
|                  | w tym : od jednostek powiązanych   | 31           | -                    | -                    |
| III.             | Zysk ze zbycia inwestycji  | 32           | -                    | -                    |
| IV.              | Aktualizacja wartości inwestycji   | 33           | -                    | -                    |
| V.               | Inne   | 34           | -                    | -                    |
| <b>H.</b>        | <b>Koszty finansowe ( w.36+38+39+40 )</b>  | 35           | -                    | -                    |
| I.               | Odsetki  | 36           | -                    | -                    |
|                  | w tym : dla jednostek powiązanych  | 37           | -                    | -                    |
| II.              | Strata ze zbycia inwestycji  | 38           | -                    | -                    |
| III.             | Aktualizacja wartości inwestycji   | 39           | -                    | -                    |
| IV.              | Inne   | 40           | -                    | -                    |
| <b>I.</b>        | <b>Zysk ( strata ) z działalności gospodarczej ( F+G-H ) ( w. 26+27-35 )</b>           | 41           | <b>12 124,86</b>     | <b>-1 584,37</b>     |
| <b>J.</b>        | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych ( J.I. -J.II. ) ( w. 43-44 )</b>                       | 42           | -                    | -                    |
| I.               | Zyski nadzwyczajne   | 43           | 989,60               | 4 359,18             |
| II.              | Straty nadzwyczajne  | 44           | -                    | -                    |
| <b>K.</b>        | <b>Zysk ( strata ) brutto ( I+J ) ( w. 41+42 )</b>                                     | 45           | <b>13 114,46</b>     | <b>2 774,81</b>      |
| <b>L.</b>        | <b>Podatek dochodowy</b>   | 46           | -                    | -                    |
| <b>M.</b>        | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty )</b>                 | 47           | -                    | -                    |
| <b>N.</b>        | <b>Zysk ( strata ) netto ( K-L-M ) ( w. 45-46-47 )</b>                                 | 48           | <b>13 114,46</b>     | <b>2 774,81</b>      |

Tychy , dnia 29 marca 2010 r.

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

| AKTYWA   |   | Stan na dzień  |                   | PASywa            |  | Stan na dzień  |                   |                   |   |            |                   |                   |
|----------|---|----------------|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|-------------------|---|------------|-------------------|-------------------|
|          |   | 31 XII 2008 r. | 31 XII 2009 r.    |                   |  | 31 XII 2008r.  | 31 XII 2009 r.    |                   |   |            |                   |                   |
| 0        |   | 1              | 2                 | 0                 |  | 1  | 2                 |                   |   |            |                   |                   |
| <b>A</b> | <b>Aktywa trwałe ( w. 02+07+16+19+34)</b>   | 01             | <b>49 260,09</b>  | <b>41 017,09</b>  | <b>A. Kapitał ( fundusz ) własny ( w. 77 do 85 )</b> | 76   | <b>36 683,59</b>  | <b>39 458,40</b>  |   |            |                   |                   |
| I.       | Wartości niematerialne i prawne ( w. 03 do 06 )   | 02             |                   |                   | I.   | Kapitał ( fundusz ) podstawowy                                     | 77                | 23 569,13         | 36 683,59                                 |            |                   |                   |
| 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             | 49 260,09         | 41 017,09         | VI.  | Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe                          | 82                |                   |   |            |                   |                   |
| 1.       | Środki trwałe (w. 09 do 13)   | 08             | 49 260,09         | 41 017,09         | VII.   | Zysk ( strata ) z lat ubiegłych                                    | 83                |                   |   |            |                   |                   |
| a)       | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 09             |                   |                   | VIII.  | Zysk ( strata netto )  | 84                | 13 114,46         | 2 774,81                                  |            |                   |                   |
| 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             | 49 260,09         | 41 017,09         | <b>B</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ( w. 87+95+102+121 )</b> | 86                | <b>159 969,46</b> | <b>201 416,10</b>                         |            |                   |                   |
| 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               | 91 614,62         | 117 340,64                                |            |                   |                   |
| 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               | 19 407,60         | 36 964,94                                 |            |                   |                   |
| 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>B</b> | <b>Aktywa obrotowe ( w. 38+44+57+74 )</b>   | 37             | <b>147 392,96</b> | <b>199 857,41</b> | d)   | z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :                   | 112               | 2 722,59          | 24 234,10                                 |            |                   |                   |
| I.       | Zapasy ( w. 39 do 43 )  | 38             |                   |                   |  | do 12 miesięcy   | 113               | 2 722,59          | 24 234,10                                 |            |                   |                   |
| 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               | 4 391,05          | 436,23                                    |            |                   |                   |
| 5.       | Zaliczki na dostawy   | 43             |                   |                   | h)   | z tytułu wynagrodzeń   | 118               | 17,21             | 17,21                                     |            |                   |                   |
| II.      | Należności krótkoterminowe ( w. 45+50)  | 44             | 68 352,72         | 73 396,69         | i)   | inne   | 119               | 12 276,75         | 12 277,40                                 |            |                   |                   |
| 1.       | Należności od jednostek powiązanych ( w. 46+49 )  | 45             |                   |                   | 3.   | Fundusz specjalne  | 120               | 72 207,02         | 80 375,70                                 |            |                   |                   |
| a)       | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :   | 46             |                   |                   | IV.  | Rozliczenia międzyokresowe ( w.122+123 )                           | 121               | 68 354,84         | 84 075,46                                 |            |                   |                   |
|          | do 12 miesięcy  | 47             |                   |                   | 1.   | Ujemna wartość firmy   | 122               |                   |   |            |                   |                   |
|          | powyżej 12 miesięcy   | 48             |                   |                   | 2.   | Inne rozliczenia międzyokresowe ( w. 124+125 )                     | 123               | 68 354,84         | 84 075,46                                 |            |                   |                   |
| b)       | inne  | 49             |                   |                   |  | długoterminowe   | 124               | 39 767,00         | 34 937,02                                 |            |                   |                   |
| 2.       | Należności od pozostałych jednostek ( w. 51+54+55+56)   | 50             | 68 352,72         | 73 396,69         |  | krótkoterminowe  | 125               | 28 587,84         | 49 138,44                                 |            |                   |                   |
| a)       | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :   | 51             | 36,99             | 3 031,88          | <b>Aktywa razem ( A+B ) ( w. 01+37 )</b>             | <b>75</b>  | <b>196 653,05</b> | <b>240 874,50</b> | <b>Pasywa razem ( A+B ) ( w. 76+ 86 )</b> | <b>126</b> | <b>196 653,05</b> | <b>240 874,50</b> |
|          | do 12 miesięcy  | 52             | 36,99             | 3 031,88          |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
|          | powyżej 12 miesięcy   | 53             |                   |                   |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| b)       | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 54             |                   | 106,04            |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| c)       | inne  | 55             | 68 315,73         | 70 258,77         |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| d)       | dochodzone na drodze sądowej  | 56             |                   |                   |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| III.     | Inwestycje krótkoterminowe ( w. 58+73)  | 57             | 53 884,51         | 114 583,54        |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| 1.       | Krótkoterminowe aktywa finansowe ( w. 59+64+69)   | 58             | 53 884,51         | 114 583,54        |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| 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             | 53 884,51         | 114 583,54        |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
|          | środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 70             | 53 884,51         | 114 583,54        |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
|          | inne środki pieniężne   | 71             |                   |                   |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
|          | inne aktywa pieniężne   | 72             |                   |                   |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| 2.       | Inne inwestycje krótkoterminowe   | 73             |                   |                   |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |
| IV.      | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 74             | 25 155,73         | 11 877,18         |  |  |                   |                   |   |            |                   |                   |

Tychy, dnia 29.03.2010 r.

## **INFORMACJA DODATKOWA** ( za 2009 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 2009 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 2009 r. do 31 grudnia 2009 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 użytkowania. Dla środka trwałego o wartości poniżej 3500 PLN nie funkcjonującego samodzielnie, który by spełniać swoje zadanie użytkowe musi stanowić część większej całości ( np. sieci komputerowej ) amortyzacja jest ustalana w planie amortyzacji zgodnie z obowiązującymi stawkami amortyzacji.

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 sporządzenie sprawozdania finansowego :**

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 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 2009 r. | Zwiększenia* w ciągu roku | Zmniejszenia** w ciągu roku | Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2009 r. |
|--|--|---------------------------|-----------------------------|---|
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b> |  |                           |                             |   |
| Programy biblioteczne                  | 177 952,12                               | -                         | -                           | 177 952,12                                  |
| Programy adm. - finans.                | 34 835,60                                | -                         | -                           | 34 835,60                                   |
| <i>Razem.</i>                          | <i>212 787,72</i>                        | <i>-</i>                  | <i>-</i>                    | <i>212 787,72</i>                           |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>          |  |                           |                             |   |
| Środki trwałe gr. 491                  | 314 626,46                               | 19 587,60                 | 45 555,47                   | 288 658,59                                  |
| Środki trwałe gr. 626                  | 14 085,21                                | 4 145,56                  | -                           | 18 230,77                                   |
| Środki trwałe gr. 803                  | 48 447,05                                | 12 013,34                 | 23 897,36                   | 36 563,03                                   |
| Zbiory bibliot. gr. 808                | 2 888 115,00                             | 336 483,56                | 47 646,98                   | 3 176 951,58                                |
| <i>Razem</i>                           | <i>3 265 273,72</i>                      | <i>372 230,06</i>         | <i>117 099,81</i>           | <i>3 520 403,97</i>                         |
| <b>RAZEM AKTYWA TRWAŁE</b>             | <b>3 478 061,44</b>                      | <b>372 230,06</b>         | <b>117 099,81</b>           | <b>3 733 191,69</b>                         |

\* - obejmują gł. zakupy i otrzymane darowizny,

\*\* - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

| Składniki aktywów trwałych             | Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2009 r. | Zwiększenia w ciągu roku | Zmniejszenia w ciągu roku | Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2009 r. | Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2009r. |
|--|--|--------------------------|---------------------------|---|---|
| <b>Wartości niematerialne i prawne</b> |  |                          |                           |   |   |
| Programy biblioteczne                  | 177 952,12                               | -                        | -                         | 177 952,12                                  | -   |
| Programy adm. - finans.                | 34 835,60                                | -                        | -                         | 34 835,60                                   | -   |
| <i>Razem</i>                           | <i>212 787,72</i>                        | <i>-</i>                 | <i>-</i>                  | <i>212 787,72</i>                           | <i>-</i>                                  |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>          |  |                          |                           |   |   |
| Środki trwałe gr. 491                  | 292 800,99                               | 29 765,10                | 45 555,47                 | 277 010,62                                  | 11 647,97                                 |
| Środki trwałe gr. 626                  | 6 748,24                                 | 2 224,22                 | -                         | 8 972,46                                    | 9 258,31                                  |
| Środki trwałe gr. 803                  | 28 349,40                                | 4 682,62                 | 16 579,80                 | 16 452,22                                   | 20 110,81                                 |
| Zbiory bibliot. gr. 808                | 2 888 115,00                             | 336 363,56               | 47 526,98                 | 3 176 951,58                                | -   |
| <i>Razem</i>                           | <i>3 216 013,63</i>                      | <i>373 035,50</i>        | <i>109 662,25</i>         | <i>3 479 386,88</i>                         | <i>41 017,09</i>                          |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>3 428 801,35</b>                      | <b>373 035,50</b>        | <b>109 662,25</b>         | <b>3 692 174,60</b>                         | <b>41 017,09</b>                          |

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2009 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzone rezerw w 2009 r.

9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

- |   |                  |
|---|------------------|
| • prenumerata czasopism na 2010 r. rok opłacona w 2009 r.   | 3 454,65         |
| • opłacony w 2009 roku program antywirusowy na lata 2010-2012.  | 2 802,09         |
| • opłacony biznes serwer na 2010 r.   | 488,00           |
| • wartość czasopisma, które po oprowie w 2009 r., jako książka zostanie zamortyzowana po przyjęciu na inwentarz ( Polski Słownik Biograficzny ) | 336,00           |
| • przedpłata na ubezpieczenia lokali i sprzętu komputerowego na 2010 r. opłaconego w 2009 r.  | 4 796,44         |
| <b>Razem</b>  | <b>11 877,18</b> |

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

- |   |                  |
|---|------------------|
| • rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2009 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy ( po konsultacji z Kadrami UM | 37 051,54        |
| • nie fakturowane do 31 grudnia 2009 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2009 r. ( saldo konta „Rozliczenie zakupu” )   | 12 086,90        |
| • rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje   | 34 937,90        |
| <b>Razem</b>  | <b>84 076,34</b> |

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 54,49 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody ze sprzedaży usług internetowych (22,67 %), odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych ( 3,64 %), usług reklamowych ( 2,15 %, ) i innych źródeł (17,05 %).

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 ]  | 4 092 815,33 |
| • koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [ poz. 31 ]:<br>18 565,14   |              |
| koszty wg ksiąg rachunkowych ( wykazane w rachunku zysków i strat )  | 4 111 380,47 |
| 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) | 3 953 300,00 |
| koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21  | 16 843,32    |
| • dochód [ poz.35 ]  | 4 074 250,19 |
| • dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [ poz.43 ]   | 4 074 250,19 |
| • podstawa opodatkowania [poz.44 ]   | -            |

6) - 10) Nie dotyczy.

3. - Nie dotyczy.

4.

1) W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie w MBP Tychy wynosiło 90 osób; średniorocznie dysponowano 72,10 etatami przeliczeniowymi, z tego :

- |   |         |               |
|---|---------|---------------|
| • pracownicy merytoryczni ( bibliotekarze ) | 59 osób | ( 53,50 et. ) |
| • pracownicy administracyjni                | 14 osób | ( 10,50 et. ) |
| • pracownicy obsługi                        | 17 osób | ( 8,10 et. )  |

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 29 marzec 2010 r.