ZARZĄDZENIE NR 0050/76/11
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 6 kwietnia 2011 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach za rok 2010

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. 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 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

W wyniku rozpatrzenia zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Tychach za rok 2010, 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 31.12.2010r.

(wariant porównawczy)

			Kwota za rok	Kwota za rok
	Wyszczególnienie			
			2009	2010
	1		2	3
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)**	01	**25 595,04**	**21 924,66**
	w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	25 595,04	21 924,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	04	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06	-	-
B.	**Koszty działalności operacyjnej (w. 08+09+10+11+13+14+15+16)**	07	**4 111 318,17**	**3 957 931,88**
I.	Amortyzacja	08	367 039,50	348 191,8
II.	Zużycie materiałów i energii	09	314 432,03	296 108,17
III.	Usługi obce	10	640 581,63	439 476,87
IV.	Podatki i opłaty	11	54 482,00	53 504,00
	w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V.	Wynagrodzenia	13	2 247 173,21	2 317 476,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	482 644,03	497 604,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15	4 477,77	5 569,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)**	17	**-4 085 723,13**	**-3 936 007,22**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)**	18	**4 067 220,29**	**3 927 086,37**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II.	Dotacje	20	3 970 143,32	3 775 331,96
III.	Inne przychody operacyjne	21	97 076,97	151 754,41
E.	**Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)**	22	**62,30**	**358,22**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	25	62,30	358,22
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)**	26	**-18 565,14**	**-9 279,07**
G.	**Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)**	27	**16 980,77**	**26,33**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II.	Odsetki	30	16 980,77	26,33
	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	**-1 584,37**	**-9 252,74**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)**	42	**-**	**-**
I.	Zyski nadzwyczajne	43	4 359,18	9 353,10
II.	Straty nadzwyczajne	44	-	-
K.	**Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)**	45	**2 774,81**	**100,36**
L.	**Podatek dochodowy**	46	**-**	**-**
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	47	**-**	**-**
N.	**Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)**	48	**2 774,81**	**100,36**

Tychy , dnia 29 marca 2011r.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

AKTYWA		Stan na dzień 31 XII 2009 r.	Stan na dzień 31 XII 2010 r.	PASYWA		Stan na dzień 31 XII 2009.	Stan na dzień 31 XII 2010r.
0	1	2		0	1	2	
A	**Aktywa trwałe** (w. 02+07+16+19+34)	01	**41 017,09**	**31 937,93**	**A.**	**Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)**	76	**39 458,40**	**39 558,76**
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02			I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	36 683,59	39 458,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	78		
2.	Wartość firmy	04							
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	05			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	79		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06							
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	41 017,09	31 937,93	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	41 017,09	31 937,93	V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
	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	41 017,09	31 937,93	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
	d) środki transportu	12							
	e) inne środki trwałe	13			VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
2.	Środki trwałe w budowie	14			VIII.	Zysk (strata netto)	84	2 774,81	100,36
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
III.	Należności długoterminowe (w. 17+18)	16							
1.	Od jednostek powiązanych	17							
2.	Od pozostałych jednostek	18			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)**	86	**201 416,10**	**187 170,09**
IV.	Inwestycje długoterminowe (w. 20+21+22+33)	19							
1.	Nieruchomości	20							
2.	Wartości niematerialne i prawne	21			I.	Rezerwy na zobowiązania (w. 88+97+92)	87		
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							
	inne papiery wartościowe	25			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90 do 91)	89		
	udzielone pożyczki	26							
	inne długoterminowe aktywa finansowe	27				długoterminowa	90		
	b) w pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28				krótkoterminowa	91		
	udziały lub akcje	29			3.	Pozostałe rezerwy (w. 93 do 94)	92		
	inne papiery wartościowe	30							
	udzielone pożyczki	31				długoterminowe	93		
	inne długoterminowe aktywa finansowe	32				krótkoterminowe	94		
4. Inne inwestycje długoterminowe		33			II.	Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34							
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			1.	Wobec jednostek powiązanych	96		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			2.	Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
B	**Aktywa obrotowe** (w. 38+44+57+74)	37	**199 857,41**	**194 790,92**					
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38				a) kredyty i pożyczki	98		
1.	Materiały	39				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
2.	Półprodukty i produkty w toku	40							
3.	Produkty gotowe	41				c) inne zobowiązania finansowe	100		
4.	Towary	42				d) inne	101		
5.	Zaliczki na dostawy	43			III.	Zobowiązania krótkoterminowe (w. 103+108+120)	102	117 340,64	115 318,89
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	73 396,69	88 813,06					
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			1.	Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46							
	do 12 miesięcy	47				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	104		
	powyżej 12 miesięcy	48							
	b) inne	49				do 12 miesięcy	105		
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	73 396,69	88 813,06					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	3 031,88	59,99		powyżej 12 miesięcy	106		
	do 12 miesięcy	52	3 031,88	59,99		b) inne	107		
	powyżej 12 miesięcy	53			2.	Wobec pozostałych jednostek	108	36 964,94	26 327,06
	b) Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń		106,04			a) kredyty i pożyczki	109		
	społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
	c) inne	55	70 258,77	88 753,07					
	d) dochodzone na drodze sądowej	56				c) inne zobowiązania finansowe	111		
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	114 583,54	75 922,79		d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	24 234,10	9 827,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	114 583,54	75 922,79					
	a) w jednostkach powiązanych (w. 60 do 63)	59				do 12 miesięcy	113	24 234,10	9 827,24
	udziały lub akcje	60				powyżej 12 miesięcy	114		
	inne papiery wartościowe	61				e) zaliczki otrzymane na dostawy	115		
	udzielone pożyczki	62				f) zobowiązania wekslowe	116		
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	436,23	352,17
	b) w pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64							
	udziały lub akcje	65				h) z tytułu wynagrodzeń	118	17,21	17,21
	inne papiery wartościowe	66				i) inne	119	12 277,40	16 243,83
	udzielone pożyczki	67			3.	Fundusz specjalne	120	80 375,70	88 878,44
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68			IV.	Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	84 075,46	71 851,20
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w. 70 do 72)	69	114 583,54	75 922,79					
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	114 583,54	75 922,79	1.	Ujemna wartość firmy	122		
	inne środki pieniężne	71			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	84 075,46	71 851,20
	inne aktywa pieniężne	72							
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73				długoterminowe	124	34 937,02	28 704,20
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	11 877,18	30 055,07		krótkoterminowe	125	49 138,44	43 147,00
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)		**75**	**240 874,50**	**226 728,85**	**Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)**		**126**	**240 874,50**	**226 728,85**

Tychy, dnia 29 marca 2011 r.

INFORMACJA DODATKOWA
(za 2010 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 2010 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 2010 r. do 31 grudnia 2010 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 :

<u>wynik działalności operacyjnej</u>, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością poniesionych kosztów operacyjnych,

<u>wynik operacji finansowych</u>, który stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi,

<u>wynik operacji nadzwyczajnych</u>, 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 2010 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 2010 r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2010 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	288 658,59	23 306,07	27 701,38	284 263,28
Środki trwałe gr. 626	18 230,77	-	-	18 230,77
Środki trwałe gr. 803	36 563,03	-	4 277,40	32 285,63
Zbiory bibliot. gr. 808	3 176 951,58	318 494,58	54 117,32	3 441 328,84
Razem	*3 520 403,97*	*341 800,65*	*86 096,10*	*3 776 108,52*
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	**3 733 191,69**	**341 800,65**	**86 096,10**	**3 988 896,24**

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

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2010 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2010 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2010r.
	Wartości niematerialne i prawne				
Programy biblioteczne	163 291,53	14 660,59	-	177 952,12	-
Programy adm. - finans.	34 835,60	-	-	34 835,60	-
Razem	***198 127,13***	***14 660,59***	**-**	***212 787,72***	**-**
Rzeczowe aktywa trwałe					
Środki trwałe gr. 491	277 010,62	24 677,47	27 701,38	273 986,71	10 276,57
Środki trwałe gr. 626	8 972,46	2 224,22	-	11 196,68	7 034,09
Środki trwałe gr. 803	16 452,22	5 483,54	4 277,40	17 658,36	14 627,27
Zbiory bibliot. gr. 808	3 176 951,58	318 374,58	53 997,32	3 441 328,84	-
Razem	***3 479 386,88***	***350 759,81***	***85 976,10***	***3 744 170,59***	***31 937,93***
RAZEM	**3 677 514,01**	**365 420,40**	**85 976,10**	**3 956 958,31**	**31 937,93**

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2010 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2010 r.

9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2011 r. rok opłacona w 2010 r.	4 023,20
• opłacona w 2010 roku polisa systemu PROLIB na 2011r.	19 200,92
• opłacony pakiet antywirusowy na 2011r. oraz abonament za stronę WWW.	2 044,72
• wartość czasopisma, które po oprawie w 2011 r., jako książka zostanie zamortyzowana po przyjęciu na inwentarz (Polski Słownik Biograficzny)	180,00
• przedpłata na ubezpieczenia lokali i sprzętu komputerowego na 2011 r. opłaconego w 2010 r.	4 606,23
Razem	**30 055,07**

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2010 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z kadrami UM)	43 147,00
• nie fakturowane do 31 grudnia 2010 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2010 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu”)	9 025,51
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	28 704,20
Razem	**80 876,71**

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, wykazanym w rachunku zysków i strat, jest sprzedaż usług kserograficznych, stanowiących 59,22 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskała przychody z odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (3,94 %), sprzedaży wycofanych książek (0,22 %,) i innych źródeł (36,62 %).

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] 3 949 011,03

- koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]: 9 279,07

koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat) 3 958 290,10

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) 3 762 100,00

koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21 13 231,96

- dochód [poz.35] 3 939 731,96
- dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43] 3 939 731,96
- 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 71,11 etatami przeliczeniowymi, z tego :

- pracownicy merytoryczni (bibliotekarze) 58 osób (52,73 et.)
- pracownicy administracyjni 14 osób (10,24 et.)
- pracownicy obsługi 17 osób (8,14 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.

Tychy, 29 marzec 2011 r.