

ZARZĄDZENIE NR 0151/472/09
PREZYDENTA MIASTA TYCHY
z dnia 27 marca 2009 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Tychach za rok 2008**

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 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 w Tychach za rok 2008, 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 31.12.2008 r.

AKTYWA			Stan na dzień		Stan na dzień			PASYWA		Stan na dzień		Stan na dzień	
			31 XII 2007 r.		31 XII 2008 r.					31 XII 2007r.		31 XII 2008 r.	
		0		1	2				0		1		2
A	Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	52 072,93	49 260,09	A. Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	23 569,13	36 683,59					
I.	Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02	14 660,59	00,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	77	17 808,35	23 569,13				
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	14 660,59	0,00	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	37 412,34	49 260,09	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82						
1.	Środki trwałe (w. 09 do 13)	08	37 412,34	49 260,09	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	83						
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09			VIII.	Zysk (strata netto)	84	5 760,78	13 114,46				
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	37 412,34	49 260,09	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w. 87+95+102+121)	86	191 501,67	159 969,46				
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	96 662,75	91 614,62				
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	31 795,74	19 407,60				
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34			a)	kredyty i pożyczki	109						
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110						
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36			c)	inne zobowiązania finansowe	111						
B	Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	162 997,87	147 392,96	d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	112	18 692,59	2 722,59				
I.	Zapasy (w. 39 do 43)	38				do 12 miesięcy	113	18 692,59	2 722,59				
1.	Materiały	39				powyżej 12 miesięcy	114						
2.	Półprodukty i produkty w toku	40			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	115						
3.	Produkty gotowe	41			f)	zobowiązania wekslowe	116						
4.	Towary	42			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117	2 885,54	4 391,05				
5.	Zaliczki na dostawy	43			h)	z tytułu wynagrodzeń	118	17,21	17,21				
II.	Należności krótkoterminowe (w. 45+50)	44	53 519,20	68 352,72	i)	inne	119	10 200,40	12 276,75				
1.	Należności od jednostek powiązanych (w. 46+49)	45			IV.	Fundusz specjalne	120	64 867,01	72 207,02				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	46				Rozliczenia międzyokresowe (w.122+123)	121	94 838,92	68 354,84				
	do 12 miesięcy	47			1.	Ujemna wartość firmy	122						
	powyżej 12 miesięcy	48			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (w. 124+125)	123	94 838,92	68 354,84				
b)	inne	49				długoterminowe	124	51 244,89	39 767,00				
2.	Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54+55+56)	50	53 519,20	68 352,72		krótkoterminowe	125	43 594,03	28 587,84				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	51	106,32	36,99									
	do 12 miesięcy	52	106,32	36,99									
	powyżej 12 miesięcy	53											
b)	spółeczności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54											
c)	inne	55	53 412,88	68 315,73									
d)	dochodzone na drodze sądowej	56											
III.	Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	79 878,39	53 884,51									
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+69)	58	79 878,39	53 884,51									
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	79 878,39	53 884,51									
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	79 878,39	53 884,51									
	inne środki pieniężne	71											
	inne aktywa pieniężne	72											
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	73											
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74	29 600,28	25 155,73									
Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)			75	215 070,80	196 653,05	Pasywa razem (A+B) (w. 76+ 86)			126	215 070,80	196 653,05		

Tychy, dnia 24.03.2009 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31.12.2008r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Kwota za rok	
		2007	2008
1	2	3	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. od 03 do 06)	01	20 738,49	24 989,82
w tym : od jednostek powiązanych	02	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	20 738,49	24 989,82
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	3 432 923,98	3 781 633,34
I. Amortyzacja	08	342 316,06	400 505,97
II. Zużycie materiałów i energii	09	255 497,88	305 040,34
III. Usługi obce	10	542 407, 06	552 883,78
IV. Podatki i opłaty	11	19 387,00	43 360,00
w tym : podatek akcyzowy	12	-	-
V. Wynagrodzenia	13	1 840 161,80	2 033 302,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14	429 678,00	444 293,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15	3 476,18	2 247,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) (w. 01-07)	17	- 3 412 185,49	- 3 756 643,52
D. Pozostałe przychody operacyjne (w. od 19 do 21)	18	3 404 534,72	3 746 844,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-	-
II. Dotacje	20	3 315 090,04	3 639 206,47
III. Inne przychody operacyjne	21	89 444,68	107 637,66
E. Pozostałe koszty operacyjne (w. od 23 do 25)	22	48,80	48,80
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	-	-
III. Inne koszty operacyjne	25	48,80	48,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) (w. 17+18-22)	26	- 7 699,57	- 9 848,19
G. Przychody finansowe (w. 28+30+32+33+34)	27	12 402,57	21 973,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach	28	-	-
w tym : od jednostek powiązanych	29	-	-
II. Odsetki	30	12 402,57	21 973,05
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	4 703,00	12 124,86
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. -J.II.) (w. 43-44)	42	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	43	1 057,78	989,60
II. Straty nadzwyczajne	44	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J) (w. 41+42)	45	5 760,78	13 114,46
L. Podatek dochodowy	46	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M) (w. 45-46-47)	48	5 760,78	13 114,46

Tychy , dnia 24 marca 2009 r.

INFORMACJA DODATKOWA (za 2008 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 2008 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 2008 r. do 31 grudnia 2008 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 2008 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 2008 r.	Zwiększenia* w ciągu roku	Zmniejszenia** w ciągu roku	Wartość brutto Stan na dzień 31 XII 2008 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	256 857,56	57 768,90	-	314 626,46
Środki trwałe gr. 626	9 071,01	5 014,20	-	14 085,21
Środki trwałe gr. 803	38 462,57	9 984,48	-	48 447,05
Zbiory bibliot. gr. 808	2 547 477,75	370 519,42	29 882,17	2 888 115,00
Razem	2 851 868,89	443 287,00	29 882,17	3 265 273,72
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	3 064 656,61	443 287,00	29 882,17	3 478 061,44

* - obejmują gł. zakupy i otrzymane darowizny,

** - obejmują gł. likwidacje.

- zmiany umorzeń aktywów trwałych :

Składniki aktywów trwałych	Wartość umorz. Stan na dzień 1 I 2008 r.	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Wartość umorz. Stan na dzień 31 XII 2008 r.	Wartość netto Stan na dzień 31 XII 2008r.
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	235 886,94	56 914,05	-	292 800,99	21 825,47
Środki trwałe gr. 626	4 824,88	1 923,36	-	6 748,24	7 336,97
Środki trwałe gr. 803	26 266,98	2 082,42	-	28 349,40	20 097,65
Zbiory bibliot. gr. 808	2 547 477,75	370 303,42	29 666,17	2 888 115,00	-
Razem	2 814 456,55	431 223,25	29 666,17	3 216 013,63	49 260,09
RAZEM	3 012 583,68	445 883,84	29 666,17	3 428 801,35	49 260,09

2) - 4) Nie dotyczy.

5) Fundusz podstawowy MBP Tychy stanowi fundusz jednostki.

6) Nie dotyczy.

7) Zysk za 2008 rok proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu jednostki.

8) Nie tworzono rezerw w 2008 r.

9) MBP Tychy nie ma zobowiązań długoterminowych.

10) Czynne rozliczenia międzyokresowe :

• prenumerata czasopism na 2009 r. rok opłacona w 2008 r.	2 130,02
• opłacona w 2008 roku polisa systemu PROLIB na 2009r.	18 768,84
• opłacony biznes serwer na 2009r.	162,66
• wartość czasopisma, które po oprowie w 2008 r., jako książka zostanie zamortyzowana po przyjęciu na inwentarz (Polski Słownik Biograficzny)	216,00
• przedpłata na ubezpieczenia lokali i sprzętu komputerowego na 2009 r. opłaconego w 2008 r.	3 878,21
Razem	25 155,73

Bierne rozliczenia międzyokresowe :

• rezerwa na nagrody roczne wraz pochodnymi dla osób kierujących za 2008 r., które mogą być przyznane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Prezydenta Miasta Tychy (po konsultacji z Kadrami UM	19 562,33
• nie fakturowane do 31 grudnia 2008 r. dostawy towarów i usług wykonanych w 2008 r. (saldo konta „Rozliczenie zakupu”)	9 025,51
• rozliczenia międzyokresowe przychodów : nierozliczona dotacja na inwestycje	39 767,00
Razem	68 354,84

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, wykazanych w rachunku zysków i strat, jest sprzedaż usług kserograficznych, stanowiących 62,54 % ogólnej wartości sprzedaży. Oprócz tego Biblioteka uzyskuje przychody z odsprzedaży usług telekomunikacyjnych pracownikom z tytułu prywatnych rozmów telefonicznych (6,89 %), sprzedaży wycofanych książek (0,74 %,) i innych źródeł (29,83 %).

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]	3 771 833,95
• koszty uzyskania przychodów wg przepisów podatkowych [poz. 31]:	142 475,67
koszty wg ksiąg rachunkowych (wykazane w rachunku zysków i strat)	3 781 682,14
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)	3 608 100,00
koszt amortyzacji środków trwałych, które zostały sfinansowane z dotacji o których mowa w art.17 ust.1 pkt 21	31 106,47
• dochód [poz.35]	3 629 358,28
• dochód wolny od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4,21 [poz.43]	3 629 358,28
• 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 70,71 etatami przeliczeniowymi, z tego :

• pracownicy merytoryczni (bibliotekarze)	59 osób	(52,87 et.)
• pracownicy administracyjni	13 osób	(9,59 et.)
• pracownicy obsługi	17 osób	(8,25 et.)

2) - 3) Nie dotyczy.

5.

1) - 4) Nie dotyczy.

6. - 9. Nie dotyczy.