

**Uchwała Nr XIV/95/2007
Rady Miejskiej w Czeladzi**

z dnia 25 kwietnia 2007 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego MBP w Czeladzi za 2006 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591, z późniejszymi zmianami/ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami/

**Rada Miejska w Czeladzi
uchwała:**

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe MBP w Czeladzi za 2006 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§2.

Zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r., Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami / zysk za rok obrotowy 2006 przekazuje się na fundusz instytucji kultury.

§3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej w Czeladzi
mgr Teresa Kosmala

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2006-12	Początek roku 2006-01-01
-	A	Aktywa trwałe	87.394,05	5.214,21
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	87.394,05	5.214,21
-	1	Środki trwałe	55.674,05	5.214,21
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7.022,11	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	45.803,24	1.853,11
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	2.848,70	3.361,10
	2	Środki trwałe w budowie	31.720,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	261.256,33	50.100,46
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	40.877,58	34.925,62
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	40.877,58	34.925,62
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	920,58	2.050,05
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	920,58	2.050,05
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	39.957,00	32.875,57
			0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	219.947,19	15.174,84
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	219.947,19	15.174,84
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2006-12	Początek roku 2006-01-01
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	219.947,19	15.174,84
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	219.947,19	15.174,84
	-(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	431,56	0,00
	Suma		348.650,38	55.314,67

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2006-12	Początek roku 2006-01-01
-	A	Kapitał (fundusz) własny	139.495,61	-12.198,87
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-12.198,87	-16.430,54
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	151.694,48	4.231,67
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209.154,77	67.513,54
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	121.760,72	62.299,33
-	1	Wobec jednostek powiązanych	2.973,30	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.973,30	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	2.973,30	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	72.706,79	19.348,44
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69.771,79	1.769,45
		- (1) do 12 miesięcy	69.771,79	1.769,45
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	15.138,99
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	2.935,00	2.440,00
	3	Fundusze specjalne	46.080,63	42.950,89
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	87.394,05	5.214,21
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	87.394,05	5.214,21
		- (1) długoterminowe	87.394,05	5.214,21
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
Suma			348.650,38	55.314,67

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2006-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19.811,17	19.865,56
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19.811,17	19.865,56
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	1.605.610,83	1.367.470,01
	I	Amortyzacja	135.360,64	101.904,95
	II	Zużycie materiałów i energii	176.604,28	136.950,37
	III	Usługi obce	89.739,16	49.730,81
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	250,00	175,00
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	977.575,35	877.808,20
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215.604,03	194.642,40
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.477,37	6.258,28
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.585.799,66	-1.347.604,45
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.742.208,07	1.351.836,39
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	1.711.120,16	1.321.497,82
	III	Inne przychody operacyjne	31.087,91	30.338,57
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	5.501,00	0,27
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	5.501,00	0,27
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	150.907,41	4.231,67
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	150.907,41	4.231,67
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	787,07	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	787,07	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	151.694,48	4.231,67
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	151.694,48	4.231,67

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Obejmuje w szczególności:

1. Nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:
Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi
Siedziba: 41-250 Czeladź, ul. 1 Maja 27
NIP : 625-16-69-198, MBP w Czeladzi jest podatnikiem, ale nie jest płatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych
REGON: 001086794
Przedmiot działalności kulturalnej: obsługa czytelnicza: gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych
Pozostała działalność gospodarcza: wynajem pomieszczeń, pozostałe usługi
Organizator : Gmina Czeladź
Organ rejestrowy: Urząd Miasta Czeladź - Wydział Kultury i Sportu (obecnie Wydział Polityki Społecznej), Rejestr Miejskich Instytucji Kultury
2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Jednostka działa na mocy uchwały nr XXXII/151/96 z dnia 26 września 1996 r. w sprawie przekształcenia Centrum Oświatowo-Kulturalnego w Miejską Bibliotekę Publiczną im. Marii Nogajowej. Wpisana do Rejestru Miejskich Instytucji Kultury pod nr 01/97 działa do nadal.
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2006 -31.12.2006 r.
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:
Nie dotyczy.
5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MBP w Czeladzi w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):
Nie dotyczy.
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:
Zarządzeniem Nr 3/2002 Dyrektora MBP w Czeladzi z dnia 22.03.2002 r. wprowadzono nowe zasady prowadzenia rachunkowości w których przyjęto:

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego .

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione, w momencie nabycia lub wytworzenia ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożności. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwale w budowie:
 - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:
 - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) Inwestycje długoterminowe:
 - udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (w tym nieruchomości, wartości niematerialne i prawne) - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej do poziomu cen rynkowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
 - udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt.3, lub metodą praw własności,
- 4) Inwestycje krótkoterminowe:
 - według ich wartości (ceny) rynkowej, zaliczając skutki wzrostu lub spadku wartości tych aktywów odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych;
- Środki pieniężne:
 - w walucie polskiej – według ich wartości nominalnej,
- 5) Należności i udzielone pożyczki:
 - w walucie polskiej:
 - w ciągu roku – według wartości nominalnej,
 - na dzień bilansowy – w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- 6) Zobowiązania:
 - w walucie polskiej:
 - w ciągu roku – według wartości nominalnej,
 - na dzień bilansowy - w kwotach wymagających zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż gotówka lub drogą wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej;
- 7) Rezerwy:
 - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 8) Rzeczowe aktywa obrotowe:
 - w ciągu roku - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia;
 - na dzień bilansowy - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

- zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne)
- pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na przewidywane straty.

MBP w Czeladzi do zysków nadzwyczajnych zalicza m.in.:

- otrzymane odszkodowania od zakładów ubezpieczeniowych za straty spowodowane wypadkami losowymi (pożar, powódź, gradobicie, wichura, itp.),

- przychody ze sprzedaży składników majątkowych uszkodzonych na skutek zdarzeń losowych,
- równowartość składników majątkowych objętych skutkami zdarzeń losowych, jeśli składniki te nadają się do dalszego wykorzystywania,
- obniżenie zobowiązań wobec kontrahentów w wyniku przeprowadzonego postępowania układowego po uprawomocnieniu się postanowień.

MBP w Czeladzi do strat nadzwyczajnych zalicza m.in.:

- poniesione koszty usunięcia skutków zdarzeń losowych (materiały, wynagrodzenia, usługi obce),
- skutków zdarzeń losowych dotyczących, m.in. (wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, materiałów, środków pieniężnych),
- kosztów postępowania układowego, ugodowego,
- wartość aktywów utraconych lub zniszczonych wskutek zdarzeń losowych (pożar, powódź, gradobicie, wichura, itp.),
- rezerwy utworzone na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania spowodowane zdarzeniami, które nie są związane z ogólnym ryzykiem gospodarowania, czyli zobowiązania, które nie kwalifikują się do kosztów finansowych ani pozostałych kosztów operacyjnych.

Przyjęte przez MBP w Czeladzi metody amortyzacji.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne tj. budynki, zespoły komputerowe i programy komputerowe, których wartość początkowa przekracza 3.500,00 zł amortyzuje się metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54, poz. 654 z 2000 r. z późn. zm.)

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

MBP w Czeladzi jako jednostka rozliczająca podatek dochodowy od osób prawnych w okresach rocznych (zwolnienie z comiesięcznego przedkładania deklaracji o wysokości osiągniętego dochodu - CIT 2) - umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku w m-cu XII.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 złotych, amortyzuje się jednorazowo w momencie przyjęcia ich do używania lub odpisuje się je w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Wyboru każdorazowo dokonuje Główny Księgowy MBP w Czeladzi. Kontrolę i ewidencję ilościową tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest pozaksięgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Wzór sprawozdania.

MBP w Czeladzi ustala, na podstawie postanowień art. 50 ustawy o rachunkowości, wzór sprawozdania finansowego składającego się z:

1. bilansu jednostki (wersja pełna)
2. rachunku zysków i strat w wersji porównawczej
3. informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

8. Dane o wysokości dotacji przekazanej przez organ założycielski.
Wysokość dotacji przekazanej przez Urząd Miasta Czeladź dla MBP w Czeladzi na rok 2006 wynosiła – **1.760.000,00 zł**.

9. Średnioroczne zatrudnienie w MBP w Czeladzi w 2006 r. wynosiło 33,4 osób.

10. Wykaz rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi gminy:

Stan należności na dzień 31.12.2006 r. wynosi 0,00 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2006 r. wynosi 2.973,30 zł

-FV 380/DL/2006 z dnia 29.12.2006 r. termin płatności 12.01.2007 r. na kwotę 2.396,41zł
(zapłacono dnia 3.01.2007 r.)

-FV 381/DL/2006 z dnia 29.12.2006 r. termin płatności 12.01.2007 r. na kwotę 576,89 zł
(zapłacono dnia 3.01.2007 r.)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Obejmują w szczególności:

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

L p.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	7.022,11	0,00	7.022,11
	Adapt. pomieszczeń socjalnych w Centrali MBP 28/010	0,00	7.022,11	-	7.022,11
2	„4” Zespoły komputerowe	62.883,79	45.261,07	0,00	108.144,86
	Serwer	22.127,18	-	-	22.127,18
	Zestaw komputerowy II 5/010	6.713,97	-	-	6.713,97
	Zestaw komputerowy III 6/010	3.827,97	-	-	3.827,97
	Zestaw komputerowy IV 7/010	4.732,00	-	-	4.732,00
	Zestaw komputerowy VI 9/010	5.769,00	-	-	5.769,00
	Zestaw komputerowy VIII 11/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy IX 12/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy X 13/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy XI 17/010	5.461,94	-	-	5.461,94
	Zestaw komputerowy XV 18/010	3.529,73	-	-	3.529,73
	Serwer do PROLIBA 20/010	0,00	12.681,40	-	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	0,00	10.000,00	-	10.000,00
	Zestaw komputerowy XXI 23/010	0,00	5.177,68	-	5.177,68
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	0,00	3.894,24	-	3.894,24
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	0,00	5.862,10	-	5.862,10
	Notebook 26/010	0,00	3.985,74	-	3.985,74
	Notebook 27/010	0,00	3.659,91	-	3.659,91
3	„6” Urządzenia elektroakustyczne i elektrowizyjne	0,00	3.990,00	0,00	3.990,00
	Telewizor plazmowy 21/010	0,00	3.990,00	-	3.990,00
4	„8” Pozostałe środki trwałe	747.444,41	127.486,72	1.032,13	873.899,00
	Zbiory biblioteczne	612.136,78	78.942,56	835,03	690.244,31
	Środki trwałe- niskocenne	131.647,63	48.544,16	197,10	179.994,69
	Wyposażenie techn. dla prac biur.	3.660,00	-	-	3.660,00
5	Wartości niematerialne i prawne	28.873,81	2.060,58	0,00	30.934,39
	-wysokocenne	23.099,20	-	-	23.099,20
	w tym:				
	Program PROGRES WorkgroupsDB	7.759,20	-	-	7.759,20
	Program PROLIB	15.340,00	-	-	15.340,00
	-niskocenne	5.774,61	2.060,58	-	7.835,19

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenie na początek roku	Zmniejszenie umorzenia-likwidacja	Umorzenie w 2006 r.	Umorzenie na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	-	0,00	0,00
	Adapt. pomieszczeń socjalnych w Centrali MBP 28/010	0,00	-	0,00	0,00
2	„4” Zespoły komputerowe	61.030,68	0,00	5.068,19	66.098,87
	Serwer	22.127,18	-	-	22.127,18
	Zestaw komputerowy II 5/010	6.713,97	-	-	6.713,97
	Zestaw komputerowy III 6/010	3.827,97	-	-	3.827,97
	Zestaw komputerowy IV 7/010	4.732,00	-	-	4.732,00
	Zestaw komputerowy VI 9/010	5.769,00	-	-	5.769,00
	Zestaw komputerowy VIII 11/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy IX 12/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy X 13/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy XI 17/010	5.461,94	-	-	5.461,94
	Zestaw komputerowy XV 18/010	1.676,62	-	1.058,92	2.735,54
	Serwer do PROLIBA 20/010	0,00	-	2.536,28	2.536,28
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	0,00	-	1.000,00	1.000,00
	Zestaw komputerowy XXI 23/010	0,00	-	129,44	129,44
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	0,00	-	97,36	97,36
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	0,00	-	146,55	146,55
	Notebook 26/010	0,00	-	99,64	99,64
	Notebook 27/010	0,00	-	0,00	0,00
3	„6” Urządzenia elektroakustyczne i elektrowizyjne	0,00	-	232,75	232,75
	Telewizor plazmowy 21/010	0,00	-	232,75	232,75
4	„8” Pozostałe środki trwałe	744.083,31	1.032,13	127.999,12	871.050,30
	Zbiory biblioteczne	612.136,78	835,03	78.942,56	690.244,31
	Środki trwałe- niskocenne	131.647,63	197,10	48.544,16	179.994,69
	Wyposażenie techn. dla prac biur. 19/010	298,90	-	512,40	811,30
5	Wartości niematerialne i prawne	28.873,81	-	2.060,58	30.934,39
	-wysokocenne	23.099,20	-	-	23.099,20
	w tym:				
	Program PROGRES WorkgroupDB	7.759,20	-	-	7.759,20
	Program PROLIB	15.340,00	-	-	15.340,00
	-niskocenne	5.774,61	-	2.060,58	7.835,19

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
Nie dotyczy.
- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:
Wartość rynkowa środka trwałego-kserokopiarki Canon 1215 nr DNS 11766-używanej na podstawie umowy dzierżawy nr 3/2006 z dnia 02.01.2006 wynosi 2.000,00 zł.
- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
Nie dotyczy.

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
Nie dotyczy.
- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:
Nie dotyczy.
- 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
Zysk za rok obrotowy 2006 w wysokości 151.694,48 zł proponuje się przekazać na fundusz instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / tekst jednolity DZ.U. Nr 13 z 2001r. poz. 123 z późniejszymi zmianami/. Środki obrotowe w wysokości ok. 141.000,00 planuje się przeznaczyć w 2007 r. na rozpoczęcie termomodernizacji budynku Centrali MBP.
- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
Nie dotyczy.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
Nie dotyczy.
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do jednego roku, wobec jednostek powiązanych

- 201-1-64 ZBK w Czeladzi	2.973,30
(FV 380/DL/2006 2.396,41zł - zapłacono dnia 3.01.2007 r.)	
FV 381/DL/2006 576,89 zł - zapłacono dnia 3.01.2007 r.)	
Razem:	2.973,30

do jednego roku, wobec pozostałych jednostek

- 202-1-6 ALBA PGK Czeladź	47,57
(FV NS/26069/06- zapłacono 10.01.2007r.)	
- 202-1-17 TP S.A. PKZP	1.001,50
(FKA 08158345/012/06- zapłacono 04.01.2007 r.)	
- 202-1-39 PH-U 'KAMI'	12.780,44
(FV 129/06 – zapłacono 15.01.2007 r.)	
- 202-1-56 TOP GRAF P. Okrajek	199,10
(FV178/2006 – zapłacono 10.01.2007 r.)	
- 202-1-59 Wydawnictwo Akcydensowe S.A.	237,90
(FV 2196FAK0612/MTW 146,40 zł - zapłacono 3.01.2007 r.)	
FV 2760FAK0612/PUZ 91,50 zł zapłacono 3.01.2007 r.)	
- 202-1- 80 „BEMAR” Sp. z o.o	5.836,48
(FV2782/DO/MBP-C/8 – zapłacono 10.01.2007 r.)	
- 202-1- 83 Pol –Sana – Med Sp. z o.o	28,00
(FVC/13/12/06 - zapłacono 3.01.2007 r.)	
- 202-1-156 Agencja Ochrony Mienia MATEREK	122,00
(FV294/12/2006 – zapłacono 12.01.2007 r.)	
- 202-1-179 STOLBOX	5.252,59
(FV 468/06/B – 373,81 zł – zapłacono 11.01.2007 r.)	
FV 474/06/B -4.878,78 zł – zapłacono 11.01.2007 r.)	
- 202-1-181 PRO-IT	4.756,69
(FV028/12/06/FVS – zapłacono 3.01.2007 r.)	

- 202-1-205 Formy Użytkowe "Centrum Krzesel	5.642,73
(FV424/2006 – zapłacono 10.01.2007 r.)	
- 202-1-209 Zakład Stolarski W. Bielas	299,99
(FV190/2006 – zapłacono 8.01.2007 r.)	
- 202-1-210 Pracownia Projektowa „ACCA-II”	31.720,00
(FV07/12/2006 – zapłacono 09.02.2007 r.)	
- 249-2 Kaucje od czytelników	2.935,00
(wyplacane są na bieżąco)	
- 301-2 Dostawy i usługi za XII/2006 niefakturowane	1.846,80
(FV 168/03602/H - zużycie energii elektr.-1.785,80 zapłacono 19.01.2007 r., FV0701040022627 - usługi telekomunikacyjne – 61,00 zapłacono 19.01.2007 r.)	
Razem:	72.706,72
b) powyżej 3 lat do 5 lat	-
c) powyżej 5 lat	-
Razem:	75.680,09

- 11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
640-2 saldo konta „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych” wynosi 431,56 i dotyczy zakupu księgozbioru na zasadach przedpłaty
842-1 saldo konta „Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi 87.394,05 i dotyczy zakupów środków trwałych dokonanych w 2004, 2005 i 2006 r.
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):
Nie dotyczy.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;
Nie dotyczy.

2.

- 1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:
Nie dotyczy.
- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
Nie dotyczy.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
Nie dotyczy.
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
Nie dotyczy.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku i straty) brutto:
Nie dotyczy.
- 6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych

Nie dotyczy.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
Nie dotyczy.
 - 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:
Nie dotyczy.
 - 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:
771 saldo konta „Zyski nadzwyczajne” wynosi 787,07 i dotyczy wypłaty odszkodowania przez PZU w Sosnowcu za powstałą szkodę (zalanie pomieszczeń Centrali MBP w II/2006 r.)
 - 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:
Nie dotyczy.
- 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;
Nie dotyczy.
3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny:
Nie dotyczy.
4. Informacje o:
- 1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:
Nie dotyczy.
 - 2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):
Nie dotyczy.
 - 3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:
Nie dotyczy.
5. Informacje o:
- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
Nie dotyczy.
 - 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
Nie dotyczy.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:
Nie dotyczy.

- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
Sporządzony bilans zawiera dane o bilansie zamknięcia ubiegłego roku. Suma aktywów w bilansie zamknięcia roku 2005 wynosi: 55.314,67 i jest równa sumie aktywów w bilansie otwarcia roku 2006. Suma pasywów w bilansie zamknięcia roku 2005 wynosi: 55.314,67 i jest równa sumie pasywów w bilansie otwarcia roku 2006.

6. Informacje o:

- 1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

- 2) Transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Transakcje z ZBK w Czeladzi z tytułu umowy czynszu w lokalu przy ul. 11 Listopada

-kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2006 r. wynosi: 2.973,30 zł.

Transakcje z ZIK w Czeladzi z tytułu umowy na dostawę wody

-kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2006 r. wynosi: 0,00 zł.

Transakcje z Ośrodkiem Integracyjnym "Senior" w Czeladzi z tytułu umowy na prowadzenie punktu bibliotecznego w w/w ośrodku

-kwota należności MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2006 r. wynosi: 0,00 zł.

- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nie dotyczy.

- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,

Nie dotyczy.

- 5) Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit.a);

Nie dotyczy.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

Nie dotyczy.

- 2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) Nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia,

Nie dotyczy.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych, przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Nie dotyczy.

9. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W planie MBP w Czeladzi w 2006 r. zarezerwowano na wydatki majątkowe dotyczące remontu Centrali kwotę 180.000,00 zł. Ze względu na termin wykonania dokumentacji projektowej przypadający na XII /2006 r. nie wydatkowano całej zaplanowanej kwoty. Pozostałe środki w wysokości ok. 141.000,00 zł, MBP w Czeladzi planuje przeznaczyć w roku 2007 na rozpoczęcie termomodernizacji budynku Centrali.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Zak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

30.03.2007 r.