

**Uchwała Nr IX/150/2015
Rady Miejskiej w Czeladzi**

z dnia 27 kwietnia 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Czeladzi za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz.594, z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami)

**Rada Miejska w Czeladzi
uchwala:**

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Czeladzi za 2014 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

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

§2.

Zgodnie z art. 53 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami) zysk za rok obrotowy 2014 w wysokości 46.711,66 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu instytucji kultury .

§3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



**Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi**

Zofia Bazańska

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W CZELADZI
ZA 2014 ROK

CZELADŹ

SPIS TREŚCI

1. INFORMACJA DODATKOWA

1.1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. BILANS

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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 Edukacji, Kultury i Sportu), 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 01.01.2014 r. - 31.12.2014 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 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 trwałe 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 trwałe 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 wykorzystania,

- 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),
- skutki zdarzeń losowych dotyczących, m.in.: (wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, materiałów, środków pieniężnych),
- koszty 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 ilościowo-wartościową 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 i Dziedzictwa Narodowego.

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 2014 wynosiła – 1.720.653,00 zł .
9. Średnioroczne zatrudnienie w MBP w Czeladzi w 2014 r. wynosiło 34,75 osób.
10. Wykaz rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi gminy:

Stan należności na dzień 31.12.2014 r. wynosi 0,00 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2014 r. wynosi 0,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ezbieta Żak
mgr Eżbieta Żak

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi
Zofia Bazanska
Zofia Bazanska
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Ambroży
31.03.2015r.

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:

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	454.634,30	0,00	0,00	454.634,30
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	454.634,30	-	-	454.634,30
2	„4” Zespoły komputerowe	36.292,85	-	-	36.292,85
	Serwer do PROLIBA 20/010	12.681,40	-	-	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	10.000,00	-	-	10.000,00
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	3.894,24	-	-	3.894,24
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	5.862,10	-	-	5.862,10
	Notebook 27/010	3.855,11	-	-	3.855,11
3	„8” Pozostałe środki trwałe	1.547.158,17	154.283,84	13.926,23	1.687.515,78
	Zbiory biblioteczne	1.201.516,98	129.627,19	12.147,22	1.318.996,95
	Środki trwałe- niskocenne	341.705,19	24.656,65	1.779,01	364.582,83
	Wyposażenie techn. dla prac biur.36/010	3.936,00	-	-	3.936,00
4	Wartości niematerialne i prawne	27.308,15	2.922,48	-	30.230,63
	-wysokocenne	17.760,00	-	-	17.760,00
	w tym: Program SOWA2/MARC21	17.760,00	-	-	17.760,00
	-niskocenne	9.548,15	2.922,48	-	12.470,63

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenie na początek roku	Zmniejszenie umorzenia-likwidacja	Umorzenie w 2014	Umorzenie na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	57.302,31	0,00	11.365,86	68.668,17
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	57.302,31	-	11.365,86	68.668,17
2	„4” Zespoły komputerowe	36.292,85	-	-	36.292,85
	Serwer do PROLIBA 20/010	12.681,40	-	-	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	10.000,00	-	-	10.000,00
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	3.894,24	-	-	3.894,24
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	5.862,10	-	-	5.862,10
	Notebook 27/010	3.855,11	-	-	3.855,11
3	„8” Pozostałe środki trwałe	1.543.773,21	13.926,23	154.834,88	1.684.681,86
	Zbiory biblioteczne	1.201.516,98	12.147,22	129.627,19	1.318.996,95
	Środki trwałe- niskocenne	341.705,19	1.779,01	24.656,65	364.582,83
	Wyposażenie techn. dla prac biur.	551,04	-	551,04	1.102,08
4	Wartości niematerialne i prawne	14.876,15	-	8.250,48	23.126,63
	-wysokocenne	5.328,00	-	5.328,00	10.656,00
	w tym: Program SOWA2/MARC21	5.328,00	-	5.328,00	10.656,00
	-niskocenne	9.548,15	-	2.922,48	12.470,63

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
 Nie dotyczy.

- 3) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nie dotyczy.

- 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 2014 w wysokości 46.711,66 zł proponuje się przekazać na fundusz instytucji kultury zgodnie z art. 53 ust.4 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U z 2013, poz.330 z późn. zm.).
- 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 długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku, **wobec jednostek powiązanych**

do 1 roku, wobec pozostałych jednostek	7.092,35 zł
- 202-1-6 ALBA PGK Czeladź	160,63 zł
F NS/6331/14 - zapłacono 05.01.2015 -38,20	
F NS/6146/14 - zapłacono 05.01.2015 – 122,43	
- 202-1-173 „ARCH-II” W. Wald	615,00 zł
F 13/2014 - zapłacono 26.01.2015	
- 202-1-349 Agencja detektywistyczna RENOMA	430,50 zł
FV 5316/MON/12/2014 - zapłacono 09.01.2015	
- 202-1-408 Kolporter Sp. z o.o	5,85 zł
F-ra korygująca 00208/12/14/KP/KA – zapłacono 23.01.2015	
- 301-2 Dostawy i usługi za 2014 niefakturowane	
FV FKA08158345/001/15 - usługi telekomunikacyjne za XII	54,14 zł
zapłacono 16.01.2015	
FVAT NR S/15/1538976/0615R - zużycie energii elektrycznej do	
31.12.2014 Filia 4	160,81 zł
zapłacono 26.01.15	
FV FH/15/01/380 - dostawa wody i odprowadzanie ścieków – Centrala,	
Filia 2 do XII,	111,44 zł
zapłacono 26.01.2015	
FVAT NR S/15/1538973/0615R - zużycie energii elektrycznej do	

31.12.2014 Centrala zapłacono 26.01.2015 FVAT NR S/15/1538975/0615R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2014 Filia 2 zapłacono 26.01.2015	1.408,28 zł
FVAT NR S/15/1538977/0615R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2014 Filia 5 zapłacono 26.01.2015	293,81 zł
FVAT NR S/15/1538974/0615R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2014 Filia 1 zapłacono 26.01.2015	84,75 zł
F VAT NR 903/G/2015/01/200090998 za usługi dystrybucji energii elektrycznej do XII zapłacono 30.01.2015	237,39 zł
FVAT nr 7/02/2015 - dostawa wody na Filię 1 w IV kw.2014 zapłacono 12.02.2015	3.467,43 zł
	62,32 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat, wobec pozostałych jednostek	
- 249-2-1 Kaucje od czytelników (wypłacane są na bieżąco)	2.440,00 zł
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-
d) powyżej 5 lat	-
Razem: od a) do d)	9.532,35 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

640-2 saldo konta „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych” wynosi po stronie **WN 6.092,79 zł** i dotyczy kosztów 2015 r.

w tym:

640-2-1 Prenumerata prasy na 2015 i 2016	3.005,85 zł
640-2-3 Ubezpieczenia majątkowe	872,80 zł
640-2-4 Usługa SYMFOpakiet	1.490,62 zł
640-2-8 Licencja na wyświetlanie filmów	723,52 zł

842-1 saldo konta „Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi po stronie **Ma 395.904,05 zł** i dotyczy modernizacji i zakupów środków trwałych dokonanych w latach 2005 - 2009, oraz w 2012 a jeszcze nie zamortyzowanych.

842-2 saldo konta „Rozliczenie krótkoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi po stronie **WN 14.77 zł** i dotyczy:

- naliczenia należności w wysokości 7,40 zł z tytułu zwrotu za prywatne rozmowy telefoniczne wykonywane przez pracowników MBP w Czeladzi w IV kwartale 2014 r. z telefonu służbowego - rachunek za w/w rozmowy wystawiono w II/2015, a zapłata nastąpiła 03.02.2015 r.
- naliczenia należności w wysokości 7,37 zł z tytułu zwrotu za zużytą energię elektryczną przez firmę „PRO-IT” w III i IV kwartale 2014 r. - rachunek za zużytą energię wystawiono w II/2015, a zapłata nastąpiła 16.02.2015 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 rodzajowychNie 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:
Nie dotyczy.
 - 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) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
Nie dotyczy.
- 2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a. i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
 - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
 Nie dotyczy.
- 3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4
Pracownicy ogółem w tym:	34,75	32,18	2,57
Kadra kierownicza	2	2	-
Pracownicy merytoryczni	22,47	21,47	1
Pracownicy obsługi	5,40	4,83	0,57
Pracownicy administracyjno-biurowi	4,88	3,83	1

- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:
Nie dotyczy.
- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:
Nie dotyczy.
- 6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

- b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi;
- Nie dotyczy.

5.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,
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 zmianami 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 2013 wynosi: 507.912,01 i jest równa sumie aktywów w bilansie otwarcia roku 2014. Suma pasywów w bilansie zamknięcia roku 2013 wynosi: 507.912,01 i jest równa sumie pasywów w bilansie otwarcia roku 2014.

6.

- 1) Informacje o 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 z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,Nie dotyczy.

- 2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi:

Transakcje z ZBK w Czeladzi z tytułu umowy czynszu w lokalu przy ul. 11 Listopada 8
- kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2014 r. wynosi: 0,00 zł.

Transakcje z ZIK Sp. z o.o. w Czeladzi z tytułu umowy na dostawę wody i odprowadzanie ścieków
- kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2014 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:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - 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:
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - 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:
- Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - 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.
 - Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - 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.
- Nie dotyczy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Żak

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi

Zofia Bazanska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

31.03.2015 r.

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31
-	A	Aktywa trwałe	395.904,05	413.148,95
-	I	Wartości niematerialne i prawne	7.104,00	12.432,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	7.104,00	12.432,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	388.800,05	400.716,95
-	I	Środki trwałe	388.800,05	400.716,95
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	385.966,13	397.331,99
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	2.833,92	3.384,96
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	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	98.223,71	94.763,06
-	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	78.338,52	75.370,40
-	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	78.338,52	75.370,40
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28,12	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	28,12	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	78.310,40	75.370,40
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	13.792,40	14.130,52
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13.792,40	14.130,52
	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 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13.792,40	14.130,52
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.792,40	14.130,52
	-(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	6.092,79	5.262,14
	Suma		494.127,76	507.912,01

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Na koniec ub. roku 2013-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.699,66	-44.012,00
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-44.012,00	41.610,03
	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	46.711,66	-85.622,03
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	491.428,10	551.924,01
-	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	95.538,82	141.501,03
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	212,38
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	212,38
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	212,38
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	9.532,35	58.017,93
		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:	7.092,35	27.895,24
		- (1) do 12 miesięcy	7.092,35	27.895,24
		- (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	26.688,76
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	693,93
		i) inne	2.440,00	2.740,00
	3	Fundusze specjalne	86.006,47	83.270,72
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	395.889,28	410.422,98
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	395.889,28	410.422,98
		- (1) długoterminowe	395.904,05	413.148,95
		- (2) krótkoterminowe	-14,77	-2.725,97
	Suma		494.127,76	507.912,01

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi

Zofia Bzanińska

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Zak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

31.03.2015 r.

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2014-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14.162,15	14.739,21
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14.162,15	14.739,21
	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	1.813.411,33	1.815.030,11
	I	Amortyzacja	129.811,13	144.066,37
	II	Zużycie materiałów i energii	153.458,40	160.995,61
	III	Usługi obce	93.673,13	121.025,83
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	23.988,50	6.116,00
*	-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.148.254,62	1.130.649,98
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	261.110,45	248.326,11
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.115,10	3.850,21
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.799.249,18	-1.800.290,90
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.845.968,72	1.714.889,58
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	195,00	121,00
	II	Dotacje	1.762.830,23	1.591.611,87
	III	Inne przychody operacyjne	82.943,49	123.156,71
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	5,76	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	5,76	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	46.713,78	-85.401,32
-	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	2,12	220,71
-	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	2,12	220,71
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	46.711,66	-85.622,03
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	46.711,66	-85.622,03
	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)	46.711,66	-85.622,03

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Czeladzi

Zofia Bazanska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

31.03.2015 r.