

**Zarządzenie Nr 195/2016  
Burmistrza Miasta Czeladź**

**z dnia 22 czerwca 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej  
im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2015 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446) w związku z art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami), oraz art. 29 ust. 3 i 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta w Czeladzi zarządza co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za 2015 r. stanowiące załącznik do Zarządzenia, składające się z:

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

§ 2. Zysk netto za rok obrotowy 2015 w wysokości 34.385,47 zł zwiększa fundusz rezerwy instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ  
mgr Zbigniew Szaleniec**

# **SPRAWOZDANIE**

## **FINANSOWE**

### **MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ IM. MARII NOGAJOWEJ W CZELADZI**

#### **ZA 2015 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**
- 4. KOREKTA BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
Z WYJAŚNIENIAMI.**

### 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 Promocji Miasta, Kultury i Współpracy z Zagranicą), 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 01.01.2015 - 31.12.2015 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), ustalenia 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 wykorzystywania,
- obniżenie zobowiązań wobec kontrahentów w wyniku przeprowadzonego postępowania układowego po uprawnieniu 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 2015 wynosiła – **1.739.500,00 zł**.

9. Średnioroczne zatrudnienie w MBP w Czeladzi w 2015 r. wynosiło 32,25 osób.

10. Wykaz rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi gminy:

**Stan należności na dzień 31.12.2015 r. wynosi 0,00 zł.**

**Stan zobowiązań na dzień 31.12.2015 r. wynosi 0,00 zł.**

## 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	<b>454.634,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>454.634,30</b>
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	454.634,30	-	-	454.634,30
2	„4” Zespoły komputerowe	<b>36.292,85</b>	<b>54.903,20</b>	<b>10.000,00</b>	<b>81.196,05</b>
	Serwer do PROLIBA 20/010	12.681,40	-	-	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	10.000,00	-	10.000,00	0,00
	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
	Telecentrum 2 Biblioteka –Piaski 37/010	0,00	30.985,85	-	30.985,85
	Komputer Dell Inspirion 2330 38/010	0,00	4.783,47	-	4.783,47
	Komputer Dell Inspirion 2330 39/010	0,00	4.783,47	-	4.783,47
	Komputer Dell Inspirion 2330 40/010	0,00	4.783,47	-	4.783,47
	Komputer Dell Inspirion 2330 41/010	0,00	4.783,47	-	4.783,47
	Komputer Dell Inspirion 2330 42/010	0,00	4.783,47	-	4.783,47
3	„8” Pozostałe środki trwałe	<b>1.687.515,78</b>	<b>114.598,54</b>	<b>13.181,38</b>	<b>1.788.932,94</b>
	Zbiory biblioteczne	1.318.996,95	90.863,88	7.324,53	1.402.536,30
	Środki trwałe- niskocenne	364.582,83	23.734,66	5.856,85	382.460,64
	Wyposażenie techn. dla prac biur.36/010	3.936,00	-	-	3.936,00
4	Wartości niematerialne i prawne	<b>30.230,63</b>	<b>899,00</b>	-	<b>31.129,63</b>
	-wysokocenne	17.760,00	-	-	17.760,00
	w tym: Program SOWA2/MARC21	17.760,00	-	-	17.760,00
	-niskocenne	12.470,63	899,00	-	13.369,63

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenie na początek roku	Zmniejszenie umorzenia-likwidacja	Umorzenie w 2015	Umorzenie na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	<b>68.668,17</b>	<b>0,00</b>	<b>11.365,86</b>	<b>80.034,03</b>
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	68.668,17	-	11.365,86	80.034,03
2	„4” Zespoły komputerowe	<b>36.292,85</b>	<b>10.000,00</b>	<b>25.263,11</b>	<b>51.555,96</b>
	Serwer do PROLIBA 20/010	12.681,40	-	-	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	10.000,00	10.000,00	-	0,00
	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
	Telecentrum 2 Biblioteka –Piaski 37/010	0,00	-	8.521,11	8.521,11
	Komputer Dell Inspirion 2330 38/010	0,00	-	3.348,40	3.348,40
	Komputer Dell Inspirion 2330 39/010	0,00	-	3.348,40	3.348,40
	Komputer Dell Inspirion 2330 40/010	0,00	-	3.348,40	3.348,40
	Komputer Dell Inspirion 2330 41/010	0,00	-	3.348,40	3.348,40
	Komputer Dell Inspirion 2330 42/010	0,00	-	3.348,40	3.348,40
3	„8” Pozostałe środki trwałe	<b>1.684.681,86</b>	<b>13.181,38</b>	<b>115.149,58</b>	<b>1.786.650,06</b>
	Zbiory biblioteczne	1.318.996,95	7.324,53	90.863,88	1.402.536,30
	Środki trwałe- niskocenne	364.582,83	5.856,85	23.734,66	382.460,64
	Wyposażenie techn. dla prac biur.	1.102,08	-	551,04	1.653,12
4	Wartości niematerialne i prawne	<b>23.126,63</b>	-	<b>6.227,00</b>	<b>29.353,63</b>

-wysokocenne	10.656,00	-	5.328,00	15.984,00
w tym: Program SOWA2/MARC21	10.656,00	-	5.328,00	15.984,00
-niskocenne	12.470,63	-	899,00	13.369,63

- 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 2015 w wysokości 23.534,08 zł proponuje się przekazać na fundusz rezerwy 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** **55,47 zł**
- **301-1 Dostawy i usługi za 2015 niefakturowane**  
FVAT nr FH/16/01/499 - dostawa wody i odprowadzanie ścieków  
– Centrala, Filia 2 do XII, - zapłacono 28.01.2016 **55,47 zł**
- do 1 roku, **wobec pozostałych jednostek** **8.665,01 zł**
- **202-1-425 PZZOZ Będzin** **67,00 zł**  
F nr 00879/NF/12/2015 - zapłacono 18.01.2016
  - **301-2 Dostawy i usługi za 2014 niefakturowane** **44,08 zł**  
FV FKA08158345/001/16 - usługi telekomunikacyjne za XII  
zapłacono 18.01.2016



FVAT NR S/15/1538973/1416R - zużycie energii elektrycznej do 15.11.2015 Centrala MBP zapłacono 27.01.2016	1.626,64 zł
FVAT NR S/15/1538974/1416R - zużycie energii elektrycznej do 15.11.2015 Filia 1 zapłacono 27.01.2016	229,37 zł
FVAT NR S/15/1538975/1216R - zużycie energii elektrycznej do 30.11.2015 Filia 2 zapłacono 26.01.2015	316,06 zł
FVAT NR S/15/1538976/1416R - zużycie energii elektrycznej do 30.11.2015 Filia 4	262,35 zł
FVAT NR S/15/1538973/1516R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2015 Centrala MBP zapłacono 29.02.2016	1.265,67 zł
FVAT NR S/15/1538974/1516R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2016 Filia 1 zapłacono 29.02.2016	178,50 zł
FVAT NR S/15/1538975/1316R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2015 Filia 2 zapłacono 29.02.2016	263,76 zł
FVAT NR S/15/1538976/1516R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2015 Filia 4 zapłacono 29.02.2016	201,80 zł
FVAT NR S/15/1538977/2116R - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2015 Filia 5 zapłacono 29.02.2016	72,48 zł
F VAT NR D/70119290/0216/R/P za usługi dystrybucji energii elektrycznej do XII zapłacono 09.02.2016	3.960,52 zł
F nr 2/01/2016 - dostawa wody na Filię 1 w III i IV kw.2015 zapłacono 18.01.2016	176,78 zł
b) powyżej 1 roku do 3 lat, <b>wobec pozostałych jednostek</b>	
- <b>249-2-1 Kaucje od czytelników</b> (wyplacane są na bieżąco)	<b>2.440,00 zł</b>
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-
d) powyżej 5 lat	-
<b>Razem: od a) do d)</b>	<b>11.160,48 zł</b>

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

**640-2** saldo konta „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych” wynosi po stronie **WN 8.174,26 zł** i dotyczy kosztów 2016 i 2017 r.

**W tym:**

<b>640-2-1</b> Prenumerata prasy na 2016 i 2017	<b>5.164,63 zł</b>
<b>640-2-3</b> Ubezpieczenia majątkowe	<b>1.697,00 zł</b>
<b>640-2-4</b> Usługa SYMFOpakiet	<b>1.312,63 zł</b>

**842-1** saldo konta „Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi po stronie **Ma 408.299,24 zł** i dotyczy modernizacji i zakupów środków trwałych dokonanych w latach 2005 - 2009, oraz w 2012 roku a jeszcze nie amortyzowanych. Wpływ na saldo konta 842-1 ma również wartość przekazanych w 2015 r. środków trwałych dotyczących Telecentrum 2 Biblioteka –Piaski.

**842-2** saldo konta „Rozliczenie krótkoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi po stronie **WN 5,34 zł** i dotyczy:

- naliczenia należności w wysokości 0,71 zł z tytułu zwrotu za prywatne rozmowy telefoniczne wykonywane przez pracowników MBP w Czeladzi w IV kwartale 2015 r. z telefonu służbowego - rachunki za w/w rozmowy wystawiono w II/2016, a zapłata nastąpiła 12.02.2016 r.
- naliczenia należności w wysokości 4,63 zł z tytułu zwrotu za zużyłą energię elektryczną przez firmę „PRO-IT” w 2015 roku - rachunek za zużyłą energię wystawiono w III/2016, a zapłata nastąpiła 18.03.2016 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:  
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:

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych</b>	<b>Kobiety</b>	<b>Mężczyźni</b>
1	2	3	4
Pracownicy ogółem w tym:	32,25	29,81	2,44
Kadra kierownicza	2	2	-
Pracownicy merytoryczni	20,35	19,35	1
Pracownicy obsługi	5,19	4,75	0,44
Pracownicy administracyjno-biurowi	4,72	3,72	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 2014 wynosi: 494.127,76 i jest równa sumie aktywów w bilansie otwarcia roku 2015. Suma pasywów w bilansie zamknięcia roku 2014 wynosi: 494.127,76 i jest równa sumie pasywów w bilansie otwarcia roku 2015.

## 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 powiązanymi:

Transakcje z ZBK w Czeladzi z tytułu umowy czynszu w lokalu przy ul. 11 Listopada 8  
-kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2015 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 31.12.2015 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 odstępnie 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:

1) 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.

2) 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.

Bilans z uwzględnieniem  
bufora

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Odchylenie	Na koniec	Odchylenie
			2015-12		ub. roku	
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>408299,24</b>	<b>0,00</b>	<b>395904,05</b>	<b>0,00</b>
-	I	Wartości niematerialne i prawne	1776,00	0,00	7104,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1776,00	0,00	7104,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	406523,24	0,00	388800,05	0,00
-	1	Środki trwałe	406523,24	0,00	388800,05	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	374600,27	0,00	385966,13	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	29640,09	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	2282,88	0,00	2833,92	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Długoterminowe rozliczenia				
-	V	międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aktywa z tytułu odroczonego podatku				
	1	dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>119044,16</b>	<b>0,00</b>	<b>98223,71</b>	<b>0,00</b>
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00



	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>56080,91</b>	<b>0,00</b>	<b>78338,52</b>	<b>0,00</b>
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	56080,91	0,00	78338,52	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204,91	0,00	28,12	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	204,91	0,00	28,12	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	55876,00	0,00	78310,40	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>54788,99</b>	<b>0,00</b>	<b>13792,40</b>	<b>0,00</b>
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00

-	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Krótkoterminowe rozliczenia				
	IV	międzyokresowe	8174,26	0,00	6092,79	0,00
<b>Suma</b>			<b>527343,40</b>	<b>0,00</b>	<b>494127,76</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA</b>						

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec		Na koniec ub. roku	
			2015-12	Odchylenie	2014-12-31	Odchylenie
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>26233,74</b>	<b>0,00</b>	<b>2699,66</b>	<b>0,00</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-44012,00	0,00
		Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
	II	(wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2699,66	0,00	0,00	0,00

	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	23534,08	0,00	46711,66	0,00
		Odpisy z zysku netto w ciągu roku				
	IX	obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Zobowiązania i rezerwy na</b>				
-	<b>B</b>	<b>zobowiązania</b>	<b>501109,66</b>	<b>0,00</b>	<b>491428,10</b>	<b>0,00</b>
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku				
	1	dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rezerwa na świadczenia emerytalne i				
-	2	podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	92815,76	0,00	95538,82	0,00
-	1	Wobec jednostek powiązanych	55,47	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55,47	0,00	0,00	0,00
		-				
	(1)	do 12 miesięcy	55,47	0,00	0,00	0,00

	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	11105,01	0,00	9532,35	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8665,01	0,00	7092,35	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	8665,01	0,00	7092,35	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	2440,00	0,00	2440,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	81655,28	0,00	86006,47	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	408293,90	0,00	395889,28	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	408293,90	0,00	395889,28	0,00
	-(1)	długoterminowe	408299,24	0,00	395904,05	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	-5,34	0,00	-14,77	0,00
<b>Suma</b>			<b>527343,40</b>	<b>0,00</b>	<b>494127,76</b>	<b>0,00</b>

## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

		Na koniec		
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	2015-12	Rok ubiegły
-	<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>14260,40</b>	<b>14162,15</b>
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14260,40	14162,15
	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1841479,45</b>	<b>1813411,33</b>
	I	Amortyzacja	147840,80	129811,13
	II	Zużycie materiałów i energii	142157,04	153458,40
	III	Usługi obce	79286,70	93673,13
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	1906,68	23988,50
*	-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1208592,88	1148254,62
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258373,55	261110,45
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3321,80	3115,10
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1827219,05</b>	<b>-1799249,18</b>
-	<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1861608,28</b>	<b>1845968,72</b>

	I		Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	90,00	195,00
	II		Dotacje	1785116,80	1762830,23
	III		Inne przychody operacyjne	76401,48	82943,49
-	<b>E</b>		<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>5,76</b>
			Strata ze zbycia niefinansowych aktywów		
	I		trwałych	0,00	0,00
	II		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III		Inne koszty operacyjne	0,00	5,76
	<b>F</b>		<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>34389,23</b>	<b>46713,78</b>
-	<b>G</b>		<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	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
-	<b>H</b>		<b>Koszty finansowe</b>	<b>3,76</b>	<b>2,12</b>
-	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	3,76	2,12
	<b>I</b>		<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>34385,47</b>	<b>46711,66</b>

-	<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>34385,47</b>	<b>46711,66</b>
	<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>34385,47</b>	<b>46711,66</b>

Czeladź, 16.06.2016 r.

Wydział  
Finansowo-Budżetowy  
Urzędu Miasta  
Czeladź

GK.311 –346/16

dot.: poprawy złożonego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za rok 2015

Po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, jednostka otrzymała informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi.

Zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości wprowadzono odpowiednie zapisy do ksiąg rachunkowych roku obrotowego, którego sprawozdanie finansowe dotyczy.

W księgach rachunkowych ujęto naliczone kary za niezwrócone przez czytelników w terminie zbiory biblioteczne za lata 2006-2015, które ujęto na następujących kontach księgowych:

Wn 235 Należności od czytelników powyżej 12 miesięcy i Ma 842-1 Rozliczenia m/o przychodów (długoterminowe) w kwocie 174.014,50 zł

Wn 236 Należności od czytelników do 12 miesięcy i Ma 842-2 Rozliczenia m/o przychodów (krótkoterminowe) w kwocie 2.047,50 zł

Powyższe operacje spowodowały zmiany w bilansie w następujących pozycjach:

Aktywa – Należności długoterminowe A.III.2 w kwocie 174.014,50 zł

Aktywa – Należności krótkoterminowe B.II.2c w kwocie 2.047,50 zł (poprzednia wartość pozycji 55.876,00 zł)

Pasywa – Rozliczenia międzyokresowe B.IV.2.(1) w kwocie 174.014,50 zł (poprzednia wartość pozycji 408.299,24 zł)

Pasywa – Rozliczenia międzyokresowe B.IV.2.(2) w kwocie 2.047,50 zł (poprzednia wartość pozycji -5,34 zł)

Ponadto dokonano korekty w zakresie nadpłaconych składek na Fundusz Pracy w kwocie 10.851,39 zł, którą ujęto na następujących kontach księgowych:

Wn 412 Koszty rodzajowe – składki na FP i Ma 220-3 Rozrachunki publiczno-prawne ZUS w kwocie 10.851,39 zł

Powyższa operacja spowodowały zmiany w rachunku zysków i strat oraz w bilansie w następujących pozycjach:



Rachunek zysków i strat – zmniejszono o kwotę 10.851,39 zł pozycję B.VI, co wpłynęło na zwiększenie zysku za rok 2015 z kwoty 23.534,08 zł na kwotę 34.385,47 zł  
Aktywa B.II.2b – zwiększenie należności z tytułu nadpłaconych składek na FP  
Pasywa A.VIII – przeniesienie zwiększonego zysku z rachunku zysków i strat

Zaewidencjonowanie powyższych operacji spowodowało zwiększenie sumy bilansowej do kwoty 714.256,79 zł (tj. poprzednia kwota sumy bilansowej 527.343,40 zł + 174.014,50 zł + 2.047,50 zł + 10.851,39 zł).

Zwiększeniu uległ też zysk netto jednostki z kwoty 23.534,08 zł. do kwoty 34.385,47 zł.

Mając na uwadze powyższe zapisy przedkładam skorygowane dokumenty za rok 2015 r. w zakresie bilansu i rachunku zysków i strat oraz wnioskuję o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 o sumie bilansowej wynoszącej 714.256,79 zł (słownie: siedemset czternaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 79/100) oraz przeznaczenia zysku w wysokości 34.385,47 zł (słownie: trzydzieści cztery tysiące trzysta osiemdziesiąt pięć złotych 47/100) na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Czeladź, 16.06.2016 r.

Biuro Rady Miejskiej  
Urząd Miasta Czeladź  
ul. Katowicka 45  
41-250 Czeladź

GK.311 – /16

dot.: poprawy złożonego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi za rok 2015

Po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, jednostka otrzymała informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Nogajowej w Czeladzi.

Zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości wprowadzono odpowiednie zapisy do ksiąg rachunkowych roku obrotowego, którego sprawozdanie finansowe dotyczy.

W księgach rachunkowych ujęto naliczone kary za niezwrócone przez czytelników w terminie zbiory biblioteczne za lata 2006-2015, które ujęto na następujących kontach księgowych:

Wn 235 Należności od czytelników powyżej 12 miesięcy i Ma 842-1 Rozliczenia m/o przychodów (długoterminowe) w kwocie 174.014,50 zł

Wn 236 Należności od czytelników do 12 miesięcy i Ma 842-2 Rozliczenia m/o przychodów (krótkoterminowe) w kwocie 2.047,50 zł

Powyższe operacje spowodowały zmiany w bilansie w następujących pozycjach:

Aktywa – Należności długoterminowe A.III.2 w kwocie 174.014,50 zł

Aktywa – Należności krótkoterminowe B.II.2c w kwocie 2.047,50 zł (poprzednia wartość pozycji 55.876,00 zł)

Pasywa – Rozliczenia międzyokresowe B.IV.2.(1) w kwocie 174.014,50 zł (poprzednia wartość pozycji 408.299,24 zł)

Pasywa – Rozliczenia międzyokresowe B.IV.2.(2) w kwocie 2.047,50 zł (poprzednia wartość pozycji -5,34 zł)

Ponadto dokonano korekty w zakresie nadpłaconych składek na Fundusz Pracy w kwocie 10.851,39 zł, którą ujęto na następujących kontach księgowych:

Wn 412 Koszty rodzajowe – składki na FP i Ma 220-3 Rozrachunki publiczno-prawne ZUS w kwocie 10.851,39 zł

Powyższa operacja spowodowały zmiany w rachunku zysków i strat oraz w bilansie w następujących pozycjach:

Rachunek zysków i strat – zmniejszono o kwotę 10.851,39 zł pozycję B.VI, co wpłynęło na zwiększenie zysku za rok 2015 z kwoty 23.534,08 zł na kwotę 34.385,47 zł  
Aktywa B.II.2b – zwiększenie należności z tytułu nadpłaconych składek na FP  
Pasywa A.VIII – przeniesienie zwiększonego zysku z rachunku zysków i strat

Zaewidencjonowanie powyższych operacji spowodowało zwiększenie sumy bilansowej do kwoty 714.256,79 zł (tj. poprzednia kwota sumy bilansowej 527.343,40 zł + 174.014,50 zł + 2.047,50 zł + 10.851,39 zł).

Zwiększeniu uległ też zysk netto jednostki z kwoty 23.534,08 zł. do kwoty 34.385,47 zł.

Mając na uwadze powyższe zapisy przedkładam skorygowane dokumenty za rok 2015 r. w zakresie bilansu i rachunku zysków i strat oraz wnioskuję o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2015 o sumie bilansowej wynoszącej 714.256,79 zł (słownie: siedemset czternaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 79/100) oraz przeznaczenia zysku w wysokości 34.385,47 zł (słownie: trzydzieści cztery tysiące trzysta osiemdziesiąt pięć złotych 47/100) na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji kultury.

Bilans z uwzględnieniem  
bufora

**AKTYWA**

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Odchylenie	Na koniec	Odchylenie
			2015-12		ub. roku	
-	<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>582313,74</b>	<b>0,00</b>	<b>395904,05</b>	<b>0,00</b>
-	I	Wartości niematerialne i prawne	1776,00	0,00	7104,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	1776,00	0,00	7104,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	406523,24	0,00	388800,05	0,00
-	1	Środki trwałe	406523,24	0,00	388800,05	0,00
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	374600,27	0,00	385966,13	0,00
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	29640,09	0,00	0,00	0,00
	d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	2282,88	0,00	2833,92	0,00
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	174014,50	0,00	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	174014,50	0,00	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00

	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Długoterminowe rozliczenia				
-	V	międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aktywa z tytułu odroczonego podatku				
	1	dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>131943,05</b>	<b>0,00</b>	<b>98223,71</b>	<b>0,00</b>
-	I	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00

	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>68979,80</b>	<b>0,00</b>	<b>78338,52</b>	<b>0,00</b>
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	68979,80	0,00	78338,52	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204,91	0,00	28,12	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	204,91	0,00	28,12	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	10851,39	0,00	0,00	0,00
	c)	inne	57923,50	0,00	78310,40	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>54788,99</b>	<b>0,00</b>	<b>13792,40</b>	<b>0,00</b>
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-					
	(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00

-	(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54788,99	0,00	13792,40	0,00
-	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		Krótkoterminowe rozliczenia				
	IV	międzyokresowe	8174,26	0,00	6092,79	0,00
<b>Suma</b>			<b>714256,79</b>	<b>0,00</b>	<b>494127,76</b>	<b>0,00</b>
<b>PASYWA</b>						

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec		Na koniec ub. roku	
			2015-12	Odchylenie	2014-12-31	Odchylenie
-	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>37085,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2699,66</b>	<b>0,00</b>
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-44012,00	0,00
		Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
	II	(wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2699,66	0,00	0,00	0,00

	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	34385,47	0,00	46711,66	0,00
		Odpisy z zysku netto w ciągu roku				
	IX	obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Zobowiązania i rezerwy na</b>				
-	<b>B</b>	<b>zobowiązania</b>	<b>677171,66</b>	<b>0,00</b>	<b>491428,10</b>	<b>0,00</b>
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku				
	1	dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
		Rezerwa na świadczenia emerytalne i				
-	2	podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	92815,76	0,00	95538,82	0,00
-	1	Wobec jednostek powiązanych	55,47	0,00	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	55,47	0,00	0,00	0,00
		-				
	(1)	do 12 miesięcy	55,47	0,00	0,00	0,00



	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	11105,01	0,00	9532,35	0,00
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8665,01	0,00	7092,35	0,00
	-					
	(1)	do 12 miesięcy	8665,01	0,00	7092,35	0,00
	-					
	(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	i)	inne	2440,00	0,00	2440,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	81655,28	0,00	86006,47	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	584355,90	0,00	395889,28	0,00
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	584355,90	0,00	395889,28	0,00
	-(1)	długoterminowe	582313,74	0,00	395904,05	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	2042,16	0,00	-14,77	0,00
<b>Suma</b>			<b>714256,79</b>	<b>0,00</b>	<b>494127,76</b>	<b>0,00</b>