

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W CZELADZI
ZA 2009 ROK

PRZEWODNICZĄCY RADY


mgr Sławomir Święch

CZELADŹ

SPIS TREŚCI

1. BILANS

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

3. INFORMACJA DODATKOWA

3.1 WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3.2 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Bilans

AKTYWA

+/ -	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2009-12	Początek roku 2009-01-01
-	A	Aktywa trwałe	506.358,57	402.124,40
-	I	Wartości niematerialne i prawne	9.363,70	13.232,10
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	9.363,70	13.232,10
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	496.994,87	388.892,30
-	1	Środki trwałe	496.994,87	388.892,30
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	442.795,43	323.373,43
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	7.163,81	17.054,43
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	47.035,63	48.464,44
	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	107.930,04	146.769,73
-	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	55.523,00	50.958,26
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	700,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	700,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	700,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	55.523,00	50.258,26
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	451,26
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	451,26
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	55.523,00	49.807,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	41.073,54	91.028,61
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41.073,54	91.028,61
	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 2009-12	Początek roku 2009-01-01
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41.073,54	91.028,61
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41.073,54	91.028,61
	-(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	11.333,50	4.782,86
		Suma	614.288,61	548.894,13

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2009-12	Początek roku 2009-01-01
-	A	Kapitał (fundusz) własny	24.915,44	63.293,34
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	63.293,34	101.899,62
	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	-38.377,90	-38.606,28
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	589.373,17	485.600,79
-	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	76.882,55	83.630,34
-	1	Wobec jednostek powiązanych	1.076,45	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.076,45	0,00
		-(-1) do 12 miesięcy	1.076,45	0,00
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	13.320,34	25.275,38
		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:	9.380,34	21.825,38
		-(-1) do 12 miesięcy	9.380,34	21.825,38
		-(-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	0,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	3.940,00	3.450,00
	3	Fundusze specjalne	62.485,76	58.354,96
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	512.490,62	401.970,45
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	512.490,62	401.970,45
		-(-1) długoterminowe	506.358,57	402.124,40
		-(-2) krótkoterminowe	6.132,05	-153,95
	Suma		614.288,61	548.894,13

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Elżbieta Święch

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

30.03.2010r.

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2009-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14.974,91	19.308,75
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14.974,91	19.308,75
	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	1.686.472,10	1.962.264,77
	I	Amortyzacja	111.724,22	203.534,23
	II	Zużycie materiałów i energii	143.881,19	179.167,74
	III	Usługi obce	111.600,17	146.801,69
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	27,00	120,00
*	-	(-1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.088.179,92	1.190.571,83
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	227.305,39	232.809,96
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3.754,21	9.259,32
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.671.497,19	-1.942.956,02
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	1.633.119,30	1.904.042,99
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	341,85	0,00
	II	Dotacje	1.604.065,83	1.842.456,42
	III	Inne przychody operacyjne	28.711,62	61.586,57
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	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	0,01	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38.377,90	-38.913,03
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	28,96
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(-1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	28,96
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-38.377,90	-38.941,99
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	335,71
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	335,71
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	-38.377,90	-38.606,28
	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)	-38.377,90	-38.606,28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Obejmuje w szczególności:

1. Nazwę (firmę) i siedzibę, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa: Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Nogajowej w Czeladzi

Siedziba: 41-250 Czeladź, ul. 1 Maja 27

NIP : 625-16-69-198, MBP w Czeladzi jest podatnikiem, ale nie jest płatnikiem podatku VAT oraz podatku dochodowego od osób prawnych

REGON: 001086794

Przedmiot działalności kulturalnej: obsługa czytelnicza: gromadzenie, opracowanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych

Pozostała działalność gospodarcza: wynajem pomieszczeń, pozostałe usługi

Organizator : Gmina Czeladź

Organ rejestrowy: Urząd Miasta Czeladź - Wydział Kultury i Sportu (obecnie Wydział Polityki Społecznej i Edukacji), 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 01.01.2009 - 31.12.2009 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne 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 wykorzystywania,
- obniżenie zobowiązań wobec kontrahentów w wyniku przeprowadzonego postępowania układowego po uprawomocnieniu się postanowień.

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

- poniesione koszty usunięcia skutków zdarzeń losowych (materiały, wynagrodzenia, usługi obce),
- 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 ilościową tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo komórka merytoryczna w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce jego użytkowania.

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

Wzór sprawozdania.

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

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

8. Dane o wysokości dotacji przekazanej przez organ założycielski.
Wysokość dotacji przekazanej przez Urząd Miasta Czeladź dla MBP w Czeladzi na rok 2009 wynosiła – **1.700.000,00 zł**.
9. Średnioroczne zatrudnienie w MBP w Czeladzi w 2009 r. wynosiło 34,7 osób.

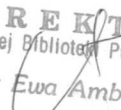
10. Wykaz rozrachunków z jednostkami organizacyjnymi gminy:

Stan należności na dzień 31.12.2009 r. wynosi 0,00 zł.

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2009 r. wynosi 0,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

30.05.2010r.

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	325.461,10	129.173,20	0,00	454.634,30
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	325.461,10	129.173,20	-	454.634,30
2	„4” Zespoły komputerowe	108.144,86	195,20	38.266,85	70.073,21
	Serwer 4/010	22.127,18	-	22.127,18	0,00
	Zestaw komputerowy II 5/010	6.713,97	-	-	6.713,97
	Zestaw komputerowy III 6/010	3.827,97	-	-	3.827,97
	Zestaw komputerowy IV 7/010	4.732,00	-	-	4.732,00
	Zestaw komputerowy VI 9/010	5.769,00	-	-	5.769,00
	Zestaw komputerowy VIII 11/010	3.574,00	-	3.574,00	0,00
	Zestaw komputerowy IX 12/010	3.574,00	-	3.574,00	0,00
	Zestaw komputerowy X 13/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy XI 17/010	5.461,94	-	5.461,94	0,00
	Zestaw komputerowy XV 18/010	3.529,73	-	3.529,73	0,00
	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 XXI 23/010	5.177,68	-	-	5.177,68
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	3.894,24	-	-	3.894,24
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	5.862,10	-	-	5.862,10
	Notebook 26/010	3.985,74	-	-	3.985,74
	Notebook 27/010	3.659,91	195,20	-	3.855,11
3	6” Urządzenia elektroakustyczne i elektrowizyjne	3.990,00	-	-	3.990,00
	Telewizor plazmowy 21/010	3.990,00	-	-	3.990,00
4	„8” Pozostałe środki trwałe	1.281.075,78	88.563,75	57.693,58	1.311.945,95
	Zbiory biblioteczne	877.807,33	79.432,35	4.760,60	952.479,08
	Środki trwałe- niskocenne	348.623,67	9.131,40	52.932,98	304.822,09
	Wyposażenie techn. dla prac biur.19/010	3.660,00	-	-	3.660,00
	Instrumenty muzyczne i wyposaż. instytucji kul.-oświat.29/010,32/010	46.984,78	-	-	46.984,78
	Meble pow. 3.500 34/010	4.000,00	-	-	4.000,00
5	Wartości niematerialne i prawne	54.438,17	-	-	54.438,17
	-wysokocenne	40.077,20	-	-	40.077,20
	w tym:				
	Program PROGRES WorkgroupsDB	14.957,20	-	-	14.957,20
	Program PROLIB	20.220,00	-	-	20.220,00
	Program Musnet Biały	4.900,00	-	-	4.900,00
	-niskocenne	14.360,97	-	-	14.360,97

Lp.	Grupa rodzajowa środków trwałych	Umorzenie na początek roku	Zmniejszenie umorzenia -likwidacja	Umorzenie w 2009	Umorzenie na koniec roku
1	„1” Inwestycje w obcych środkach trwałych	2.087,67	-	9.751,20	11.838,87
	Modernizacja Centrali MBP 28/010	2.087,67	-	9.751,20	11.838,87
2	„4” Zespoły komputerowe	94.049,68	38.266,85	10.019,32	65.802,15
	Serwer	22.127,18	22.127,18	-	0,00
	Zestaw komputerowy II 5/010	6.713,97	-	-	6.713,97
	Zestaw komputerowy III 6/010	3.827,97	-	-	3.827,97
	Zestaw komputerowy IV 7/010	4.732,00	-	-	4.732,00
	Zestaw komputerowy VI 9/010	5.769,00	-	-	5.769,00
	Zestaw komputerowy VIII 11/010	3.574,00	3.574,00	-	0,00
	Zestaw komputerowy IX 12/010	3.574,00	3.574,00	-	0,00
	Zestaw komputerowy X 13/010	3.574,00	-	-	3.574,00
	Zestaw komputerowy XI 17/010	5.461,94	5.461,94	-	0,00
	Zestaw komputerowy XV 18/010	3.529,73	3.529,73	-	0,00
	Serwer do PROLIBA 20/010	10.145,12	-	2.536,28	12.681,40
	Zestaw sprzętu komputerowego "IKONKA" 22/010	7.000,00	-	3.000,00	10.000,00
	Zestaw komputerowy XXI 23/010	3.236,04	-	258,88	3.494,92
	Zestaw komputerowy XXII 24/010	2.433,90	-	1.168,27	3.602,17
	Zestaw komputerowy XXIII 25/010	3.663,81	-	1.758,63	5.422,44
	Notebook 26/010	2.491,08	-	199,29	2.690,37
	Notebook 27/010	2.195,94	-	1.097,97	3.293,91
3	6” Urządzenia elektroakustyczne i elektrowizyjne	1.030,75	-	66,50	1.097,25
	Telewizor plazmowy 21/010	1.030,75	-	66,50	1.097,25
4	„8” Pozostałe środki trwałe	1.232.611,34	57.692,58	89.692,56	1.264.910,32
	Zbiory biblioteczne	877.807,33	4.760,60	79.432,35	952.479,08
	Środki trwałe- niskocenne	348.623,67	52.932,98	9.131,40	304.822,09
	Wyposażenie techn. dla prac biur.	1.836,10	-	512,40	2.348,50
	Instrumenty muzyczne i wyposaż. instytucji kult.-oswiat.	4.344,24	-	783,08	5.127,32
	Meble pow. 3.500	0,00	-	133,33	133,33
5	Wartości niematerialne i prawne	41.206,07	-	3.868,40	45.074,47
	-wysokocenne	26.845,10	-	3.868,40	30.713,50
	w tym:				
	Program PROGRES WorkgroupsDB	9.918,60	-	2.159,40	12.078,00
	Program PROLIB	16.804,00	-	1.464,00	18.268,00
	Program Musnet Biały	122,50	-	245,00	367,50
	-niskocenne	14.360,97	-	-	14.360,97

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:
Nie dotyczy.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Wartość rynkowa środka trwałego - kserokopiarki Canon 1550 nr UBJ 56377 - używanej na podstawie umowy dzierżawy nr 13/2009 z dnia 30.01.2009 wynosi 1.000,00 zł.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy.

- 5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
Nie dotyczy.

- 6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:
Nie dotyczy.

- 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę za rok obrotowy 2009 w wysokości 38.377,90 zł proponuje się pokryć z funduszu instytucji kultury zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity DZ.U. Nr 13 z 2001r. poz.123 z późniejszymi zmianami).

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
Nie dotyczy.

- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
Nie dotyczy.

- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

- | | |
|--|--------------------|
| - 202-1- 252 ZIK Sp. zo.o | 1.076,45 zł |
| FV FH/09/12/12357- zapłacono 8.01.2010 | |

do jednego roku, **wobec pozostałych jednostek**

- | | |
|--|--------------------|
| - 202-1-2"RUCH"SA o/Katowice | 27,53 zł |
| FV DE/KSKPPD/5201/09 - 6,21 zł - zapłacono 05.01.2010 | |
| FV DE/KSKPPD/5203/09 -15,11 zł - zapłacono 05.01.2010 | |
| FV DE/KSKPPD/5206/09 - 6,21 zł - zapłacono 05.01.2010 | |
| - 202-1-6 ALBA PGK Czeladź | 110,44 zł |
| FV NS/27687/09 - zapłacono 08.01.2010 | |
| - 202-1-80 BEMAR Sp. z o.o | 6.080,72 zł |
| FV 4308/DO/MBP-C-37/4 - zapłacono 12.01.2010 | |
| - 202-1-179 STOLBOX Spółka Jawna | 2.200,88 zł |
| FV328/09/B - zapłacono 15.01.2010 | |
| - 301-2 Dostawy i usługi za 2009 niefakturowane | 960,77 zł |
| FV 2510009988 - zużycie energii elektrycznej do 31.12.2009 | |
| 670,95 zł, zapłacono 09.02.2010 | |
| FV80/2/2010 – dostawa wody na Filię 1 w IV kw.2009 | |
| 126,79 zł, zapłacono 22.02.2010 | |
| FV FKA08158345/001/109 - usługi telekomunikacyjne | |
| 67,64 zł za XII, zapłacono 19.01.2010 | |
| FVA2/003/2010 – dostawa energii elektryczną na Filię 4 | |
| w XI-XII/2009 74,38 zł – zapłacono 21.01.2010 | |

FVA2/011/2010 – dostawa energii elektrycznej na Filię 4
do 31.12.2009 21,01 zł, zapłacono 22.02.2010

Razem: 9.380,34 zł

powyżej jednego roku, **wobec pozostałych jednostek**

- **249-2-1 Kaucje od czytelników** **3.940,00 zł**
(wyplacane są na bieżąco)

b) powyżej 3 lat do 5 lat -

c) powyżej 5 lat -

Razem: od a) do c) 14.396,79 zł

d) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

640-2 saldo konta „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych” wynosi **11.333,50** i dotyczy kosztów 2010 r.

W tym:

640-2-1 Prenumerata prasy na 2010	3.179,32 zł
FV 5174/2009/FVP	5,67 zł
FV 108/PG/09	51,75 zł
FV 1972/09	26,25 zł
FV 1971/09	78,00 zł
FV 2009/00055966	918,65 zł
FV 4413-FAW-09	64,00 zł
FV 4412-FAW-09	165,00 zł
FV 4137/2009	1.611,00 zł
FV 8683/P/10	144,00 zł
FV 19283/2009	115,00 zł
640-2-3 Ubezpieczenia majątkowe	1.191,40 zł
Ubezpieczenie budynku	813,67 zł
Ubezpieczenie sprzętu komp.	377,73 zł
640-2-4 Usługa SYMFOpakiet	1.087,02 zł
640-2-5 Serwis systemu Prolib	3.398,07 zł
640-2-6 Serwis oprogramowania Progres	2.477,69 zł

842-1 saldo konta „Rozliczenie długoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi **506.358,57** i dotyczy zakupów środków trwałych dokonanych w latach 2005 - 2009, a jeszcze nie zamortyzowanych.

842-2 saldo konta „Rozliczenie krótkoterminowe międzyokresowe przychodów” wynosi po stronie Ma **6.132,05** i dotyczy:

Po stronie WN

1.221,59 zł - refundacja wynagrodzenia za XII/2009, (zatrudnionych pracowników przez MBP w Czeladzi) z PUP w Będzinie otrzymanego w II/2010.

4,58 zł – zwrot za zużytą energię przez firmę „PRO-IT” do 31.12.2009 r.

Po stronie Ma:

7.358,22 zł – kwota otrzymanego odszkodowania za zniszczenie dachu po gradobiciu w 2008 r., przeznaczona na naprawę pokrycia dachowego w 2010 r.

e) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy.

f) 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) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych	Kobiety	Mężczyźni
1	2	3	4
Pracownicy ogółem w tym:	34,7	31,6	3,1
Kadra kierownicza	2	2	-
Pracownicy merytoryczni	22,6	21,5	1,1
Pracownicy obsługi	6,1	5,1	1
Pracownicy administracyjno-biurowi	4	3	1

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):
Nie dotyczy.

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:
Nie dotyczy.

5. Informacje o:

1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
Nie dotyczy.

2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:
Nie dotyczy.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną 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 2008 wynosi: 548.894,13 i jest równa sumie aktywów w bilansie otwarcia roku 2009. Suma pasywów w bilansie zamknięcia roku 2008 wynosi: 548.894,13 i jest równa sumie pasywów w bilansie otwarcia roku 2009.

6. Informacje o:

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia,
Nie dotyczy.
- 2) Transakcjach z jednostkami powiązаныmi:
Transakcje z ZBK w Czeladzi z tytułu umowy czynszu w lokalu przy ul. 11 Listopada 8
-kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2009 r. wynosi:0,00 zł.
- Transakcje z ZIK Sp. z o.o. w Czeladzi z tytułu umowy na dostawę wody
-kwota zobowiązania MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2009 r. wynosi:1.076,45 zł.
- Transakcje z Ośrodkiem Integracyjnym "Senior" w Czeladzi z tytułu umowy na prowadzenie punktu bibliotecznego w w/w ośrodku
-kwota należności MBP w Czeladzi na dzień 31.12.2009 r. wynosi:0,00 zł.
- 3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:
Nie dotyczy.
- 4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informuje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 Nie dotyczy.
- 5) Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit.a);
Nie dotyczy.
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
Nie dotyczy.
- 2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) Nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia,
Nie dotyczy.
8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych, przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:
Nie dotyczy.
9. W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W roku 2009 kontynuowano remont Centrali MBP. Wykonano remont klatki schodowej, przystosowano toalety na parterze biblioteki dla osób niepełnosprawnych oraz wymieniono ścianki działowe na I piętrze na łączną kwotę 129.173,20 zł. Z dotacji Urzędu Miasta otrzymanej w 2009 r. pokryto część wydatków poniesionych w tym roku na ten cel, tj. kwotę 90.795,30 zł. Pozostałą część w wysokości 38.377,90 zł pokryto z nie wydatkowanych w latach poprzednich środków przeznaczonych na remont Centrali, co uczyniło stratę bilansową w tej wysokości w roku 2009.

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Sławomir Świątek

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

30.03.2010 r.