

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W CZELADZI
ZA 2009 ROK

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 roku 2009-12-31	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 roku 2009-12-31	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 roku 2009-12-31	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Eizbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Ewa Ambroży

30.03.2010 r.

6

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2009-12-31	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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Ewa Ambroży
30.03.2010 r.

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 wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Nie dotyczy.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez MBP w Czeladzi w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zarządzeniem Nr 3/2002 Dyrektora MBP w Czeladzi z dnia 22.03.2002 r. wprowadzono zasady prowadzenia rachunkowości, w których przyjęto:

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego :

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

Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.

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

- 1) Środki trwałe w budowie:
 - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- 3) Inwestycje długoterminowe:
 - udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (w tym nieruchomości, wartości niematerialne i prawne) - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej do poziomu cen rynkowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
 - udziały w jednostkach podporządkowanych - według zasad określonych w pkt.3, lub metodą praw własności,
- 4) Inwestycje krótkoterminowe:
 - według ich wartości (ceny) rynkowej, zaliczając skutki wzrostu lub spadku wartości tych aktywów odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych;

Środki pieniężne:

 - w walucie polskiej – według ich wartości nominalnej,
- 5) Należności i udzielone pożyczki:
 - w walucie polskiej:
 - w ciągu roku – według wartości nominalnej,
 - na dzień bilansowy – w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- 6) Zobowiązania:
 - w walucie polskiej:
 - w ciągu roku – według wartości nominalnej,
 - na dzień bilansowy - w kwotach wymagających zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż gotówka lub drogą wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej;
- 7) Rezerwy:
 - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;
- 8) Rzeczowe aktywa obrotowe:
 - w ciągu roku - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia;
 - na dzień bilansowy - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:

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

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

- otrzymane odszkodowania od zakładów ubezpieczeniowych za straty spowodowane wypadkami losowymi (pożar, powódź, gradobicie, wichura, itp.),
- przychody ze sprzedaży składników majątkowych uszkodzonych na skutek zdarzeń losowych,
- równowartość składników majątkowych objętych skutkami zdarzeń losowych, jeśli składniki te nadają się do dalszego 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Żak
mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr *Ewa Ambroży*
30.03.2010 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Obejmują w szczególności:

1.

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

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
	Mebłe 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) Przeciętym 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:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- 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 odstępienie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 Nie dotyczy.
- 5) Informacje o:
- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit.a);
 Nie dotyczy.
7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
- 1) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
 Nie dotyczy.
- 2) Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

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

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

W 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. Pozostała 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Elżbieta Żak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej


mgr Ewa Ambroży

30.03.2010 r.

BURMISTRZ


mgr inż. Marek Mrozowski