

OR.OR – 0151/1660/10

Zarządzenie nr 1660/2010
Prezydenta Miasta Siemianowice Śląskie
z dnia 31 maja 2010 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Siemianowicach Śląskich.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 Ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.).

zarządzam, co następuje:

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za rok 2009 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Siemianowicach Śląskich.
2. Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Miejskiej Biblioteki Publicznej.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PREZYDENT MIASTA

mgr Jacek Guzy

19.05.2010

K I E R O W N I K
R E F E R A T U K U L T U R Y

mgr Magdalena Kończyk

R A D C A P R A W N Y

Dariusz Jaromin



SIEMIANOWICE ŚLĄSKIE



MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

DN. -303 - 3 | 2010

Siemianowice Śl. 09.03.2010 r..

**Szanowny Pan
Jacek Guzy
Prezydent Miasta
Siemianowic Śląskich**

Na podstawie § 19 ust.4 Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej w Siemianowicach Śląskich,
Dyrektor Biblioteki zwraca się z prośbą o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok 2009.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
W. Szlachta
mgr *Wiesława Szlachta*

Bilans na dzień 31.12.2009

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3.518,79	686,39
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	3.518,79	686,39
1	Środki trwałe	3.518,79	686,39
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1.080,21	
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	2.438,58	686,39
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<i>V</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	14.412,39	71.666,67
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>		
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		

II.	Należności krótkoterminowe	664,40	554,88
1	Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	664,40	554,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych	664,40	554,88
	c) inne		
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13.747,99	69.806,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	13.747,99	69.806,35
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13.747,99	69.806,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13.747,99	69.806,35
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1.305,44
	RAZEM AKTYWA	17.931,18	72.353,06

Pozycja	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	286,79	52.916,42
<i>I.</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>25.199,79</i>	<i>286,79</i>
<i>II.</i>	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
<i>III.</i>	<i>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
<i>IV.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>V.</i>	<i>Kapitał z aktualizacji wyceny</i>		
<i>VI.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
<i>VIII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	<i>- 24.913,00</i>	<i>+ 52.629,63</i>
<i>IX.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17.644,39	19436,64
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>		
1	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>		
2	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	<i>Pozostałe rezerwy</i>		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>		
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>13.279,01</i>	<i>18.750,24</i>
1	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		

GA

	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	10.416,04	8.648,02
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	9.329,97	8.648,02
	- do 12 miesięcy	9.329,97	8.648,02
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń	1.086,07	
	i) inne		
3	<i>Fundusze specjalne</i>	2.862,97	10.102,22
IV.	<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	4.365,38	686,40
1	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	4.365,38	686,40
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	4.365,38	686,40
	RAZEM PASYWA	17.931,18	72.353,06

Data sporządzenia: 09.03.2010r

Sporządził: Jolanta Gil

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Gil
mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

W. Szlachta
mgr Wiesława Szlachta

JG

	Specyfikacja sald	Str.WN
1.Środki trwałe		
- kserokopiarki	686,39	
2.Należność		
-z tyt.budżetowych VAT	554,88	
3.Środki pieniężne		
-środki pieniężne w kasie	1.290,76	
-bieżący rachunek bankowy	28.407,61	
-rachunek bankowy ZFŚS	10.102,62	
-rachunek oszczędnościowe	30.005,36	

	69.806,35	
4.Czynne rozlicz. międzyokresowe		
kosztów: -prenumerata	835,00	
-ubezpieczenia majątkowe	470,44	


	1.305,44	
	OGÓLEM	72.353,06

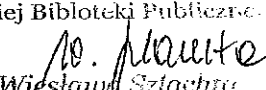
Specyfikacja sald

Str.MA

1.Rozrachunki z dostawcami	
-PEC Katowice	856,98
-P.H.U.Darotech	165,55
-MPGKiM	24,78
-Polska Telef.Cyfr.	96,60
-Vattenfall Z-d Energ.	4.552,95
-TP S.A.	262,88
-Siem. Spółdz. Mieszk.	13,26
-SAF S.A.	2.675,02
	<hr/>
	8.648,02
3. ZFŚS	10.102,22
4.Rozliczenia międzyokr, przychodów dotacja na komputer.-nieumorzone komputery	686,40
5.Fundusz Instytucji Kultury	286,79
6.Zysk Bilansowy	52.629,63
OGÓLEM	72.353,06

Siemianowice Śl. 09.03.2010r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Wiesław Sztachta



Rachunek Zysków i Strat za 2009 rok

Lp	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	55.447,63	53.059,13
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	53.248,55	51.512,97
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	+ 1.305,44	
III	Koszt wytworzenia produktówna własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	893,64	1.546,16
B	Koszty działalności operacyjnej	1.878.348,98	1.847.034,03
I	Amortyzacja	160.181,59	188.805,44
II	Zużycie materiałów i energii	206.915,78	171.156,24
III	Usługi obce	159.795,10	146.652,58
IV	Podatki i opłaty	2.826,00	22.626,00
V	Wynagrodzenia	1.107.967,75	1.077.972,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	230.157,51	221.769,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10.505,25	17.936,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		114,77
C	Zysk / strata ze sprzedaży (A - B)	- 1.822.901,35	- 1.793.974,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	1.853.227,73	1.729.360,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1.692.601,40	1.673.474,25
III	Inne przychody operacyjne	160.626,33	55.885,94
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej (C + D - E)	+ 30.326,38	- 64.614,71
G	Przychody finansowe	22.303,25	39.701,71
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	804,43	701,71
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	21.498,82	39.000,00
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		

4/11

III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk/strata z działalności gospodarczej (F+G-H)	+ 52.629,63	- 24.913,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto (I+/-J)	+ 52.629,63	- 24.913,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
N	Zysk / strata netto (K- L-M)	+ 52.629,63	- 24.913,00

Data sporządzenia: 09.03.2010

Sporządził: Jolanta Gil

Zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Wiesław Szlachta

gi

**Informacja dodatkowa do sprawozdania
finansowego za 2009 rok
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Siemianowicach Śląskich**

- I. Miejska Biblioteka Publiczna w Siemianowicach Śląskich al. Sportowców 3 jest samorządową instytucją kultury.
- Organizatorem Biblioteki jest Miasto Siemianowice Śląskie. Biblioteka zarejestrowana jest w Księdze Instytucji Kultury w Siemianowicach Śl. pod Nr 1, która znajduje się w Urzędzie Miasta Siemianowic Śląskich w Referacie Kultury. Biblioteka posiada osobowość prawną.
- Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności miasta oraz uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1.I.2009r.– 31.XII.2009r.
- Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 25.X.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.
- Podstawą gospodarki finansowej jest zatwierdzony przez Dyrektora plan finansowy z zachowaniem wysokości rocznej dotacji ustalonej w budżecie miasta.
- Biblioteka stosuje zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Nr 1/2004 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Siemianowicach Śl. z dnia 2.01.2004r. w sprawie: przyjętych Zasad Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont.
- Bilans sporządzono w zakresie ustalonym w załączniku Nr 1 do Ustawy o Rachunkowości, rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.
- Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację nalicza się raz w roku na koniec okresu sprawozdawczego. Środki trwałe o wartości od 100 zł do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo pod datą przekazania ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości poniżej 100 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Zbiory biblioteczne, bez względu na wartość, amortyzuje się jednorazowo pod datą zakupu.
- Środki trwałe wyceniono się wg cen nabycia.
- Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagalnej zapłaty, środki pieniężne wg wartości nominalnej.
- Biblioteka nie znajduje się w stanie upadłości, posiada zdolność do kontynuowania działalności statutowej.

- II.** Zatrudnienie przedstawia się następująco:
 ogółem zatrudnionych 45 osoby
 w tym: pracowników administracyjnych - 6
 pracowników merytorycznych - 28
 pracowników obsługi - 11

Na wynagrodzenia pracowników MBP w 2009 r. wydatkowano 1.104.207,75
Średnie wynagrodzenie w poszczególnych grupach zawodowych wynosi:

- pracownicy administracyjni - 3.062
- pracownicy merytoryczni - 2.154
- pracownicy obsługi - 1.510

- III.**
- Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń przedstawiono w załączniku Nr 1 do informacji dodatkowej.
 - Biblioteka nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.
 - Budynek biblioteki używany jest na podstawie umowy użyczenia zawartej pomiędzy Miejską Biblioteką Publiczną a Gminą Miasta Siemianowice Śląskie, która jest właścicielem budynku.
 - W roku 2009 zysk bilansowy zamknął się kwotą 52.629,63
 - Nie utworzono rezerw i odpisów aktualizujących należności.
 - Nie istnieją zobowiązania długoterminowe.
 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów przedstawiono w załączniku Nr 2 do informacji dodatkowej.
 - Nie istnieją zabezpieczenia zobowiązań na majątku instytucji.
 - Nie udzielono gwarancji, poręczeń wekslowych.
- IV.** Strukturę rzeczową przychodów i kosztów przedstawiono załączniku Nr 3 do informacji dodatkowej.
- V.** Nie sporządza się sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- VI.** Zysk bilansowy za 2009 r. w wysokości 52.629,63 zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu własnego Biblioteki.

Siemianowice Śl. 09.03.2010r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Gil
mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Wiesława Szlachta
mgr Wiesława Szlachta

Mi

Nazwa grupy rodzajowej środka trwałego	Wartość początkowa				Umorzenia				
	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Amortyzacja roczna	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
Gr. IV Zestawy komputerowe	89.818,29	-	89.818,29	88.738,08	1.080,21	-	-	89.818,29	
Urządzenia techniczne – wymiennikownia ciepła	62.125,40	-	62.125,40	62.125,40	-	-	-	62.125,40	
<i>Ogółem Gr. IV</i>	151.943,69	-	151.943,69	150.863,48	1.080,21	-	-	151.943,69	
Grupa VIII Kserokopiarka	10.136,00	-	10.136,00	7.697,42	1.752,19	-	-	9.449,61	
Ogółem środki trwałe	162.079,69	-	162.079,69	158.560,90	2.832,40	-	-	161.393,30	
Zmiana wartości niematerialnych i prawnych									
Nazwa grupy rodzajowej środka trwałego	Wartość początkowa				Umorzenia				
	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Amortyzacja roczna	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Licencje prog. komputerowy	23.348,40	-	-	23.348,40	23.348,40	-	-	-	23.348,40

Siemianowice Sl., 09.03.2010 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr J. S. 31.12.10 031

D Y R E K T O R
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Wiesława Szlachta

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Dotacja na zadanie inwestycyjne- nieumorzona wartość komputerów	2518,80	686,40
Przychody z tyt.refaktury kosztów za XII.2008	1.846,58	-
Ogółem	4.365,38	686,40

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Prenumerata czasopism	-	835,00
Ubezpieczenia rzeczowe	-	470,44
Ogółem	-	1.305,44

Siemianowice Śl. 09.03.2010r.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Wiesława Szlachta

Struktura przychodów

1. Przychody ze sprzedaży	54.142,19
w tym: usługi ksero	5.078,12
usługi internetowe	5.718,27
refakturowanie kosztów mediów	42.452,16
pozostała sprzedaż	893,64
2. Pozostałe przychody operacyjne	160.626,33
w tym: kary i upomnienia	15.704,00
refundacja wynagrodz.	34.584,92
dary książkowe	44.054,80
odszkodowania z bezp. majątkowego	7.453,33
windykacja kar	58.585,13
pozostałe	244,15
3. Przychody finansowe	22.303,25
w tym: odsetki bankowe	804,43
dotacja Min.Kult.	21.498,82
4. Dotacja	1.692.601,40
5. Zmiana stanu produktów (rozlicz. międzokr. kosztów)	1.305,44

Ogółem **1.930.978,61**

cd. załącznika nr 3
do Informacji dodatkowej

Struktura kosztów

Koszty wg rodzaju **1.878.348,98**

w tym: amortyzacja	160.181,59
zużycie materiałów i energii	206.915,78
usługi obce	159.795,10
podatki i opłaty	2.826,00
wynagrodzenia	1.107.967,75
ubezpiecz.spół. i inne świadczenia	230.157,51
pozostałe koszty	10.505,25

Siemianowice Śl. 09.03.2010r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Jolanta Gil

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

mgr Wiesława Szlachta

W.