

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2010 rok

1. **MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Hugona Kołłątaja**
41-303 Dąbrowa Górnicza ul. Kościuszki 25

NIP 629-10-88-935

Regon 000280962

2. Przedmiot działalności : upowszechnianie kultury
3. Rejestr Instytucji Kultury w Dąbrowie Górniczej nr OrK.I-0118/2/92.
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności w najbliższym okresie dłuższym niż 12 miesięcy. Sprawozdanie sporządzono więc z założeniem, że działalność będzie kontynuowana w okresie przynajmniej roku od dnia bilansowego.
7. Podstawowe zasady polityki rachunkowości:
 - Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, to znaczy od 1 stycznia do 31 grudnia. W MBP są miesięczne okresy sprawozdawcze.
 - Towary i materiały wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
 - Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - Środki trwałe o wartości do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytku,
 - Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych,
 - Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Holaczynska

DYREKTOR

Patrycja Duda

Załącznik nr 1 do uchwały Nr...
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej
2 dnia

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. Kościuszki 25
41-303 Dąbrowa Górnicza

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	82 696,64	4 703 246,25
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych		4 604 869,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	82 696,64	98 377,25
B. Koszty działalności operacyjnej	4 778 757,54	4 870 103,57
I. Amortyzacja	247 801,60	155 306,38
II. Zużycie materiałów i energii	640 027,87	656 066,61
III. Usługi obce	447 347,41	494 733,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	40 254,01	40 543,97
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 772 695,13	2 874 575,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	601 233,90	616 961,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 397,62	31 915,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 696 060,90	166 857,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 663 498,92	334 850,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	4 369 869,20	
III. Inne przychody operacyjne	293 629,72	334 850,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,88	4,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2,88	4,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 564,86	167 988,83
G. Przychody finansowe	3 500,97	2 158,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	3 500,97	2 158,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	84,29	99,46
I. Odsetki, w tym:	84,29	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		99,46
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	29 148,18	170 047,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	29 148,18	170 047,70
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	29 148,18	170 047,70

Dąbrowa Górnicza 2011.03.31

Główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Polaczyńska

Dyrektor

DYREKTOR
Dawid Dura

Miejska Biblioteka Publiczna			BILANS		
ul. Kościuszki 25					
41-303 Dąbrowa Górnicza	sporządzony na dzień 31.12.2010 r.				
	Stan			Stan	
AKTYWA	na poprzedni rok	na bieżący rok	PASYWA	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	109 816,93	179 994,14	A. Kapitał (fundusz) własny	129 195,13	299 242,83
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	158 343,31	129 195,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</i>		
2. Wartość firmy			<i>(wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	109 816,93	179 994,14	<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
1. Środki trwałe	109 816,93	179 994,14	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	29 148,18	170 047,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 228,37	70 546,59	<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku</i>		
d) środki transportu		12 101,59	<i>obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
e) inne środki trwałe	94 588,56	97 345,96	B. Zobowiązania i rezerwy	165 825,43	183 601,64
2. Środki trwałe w budowie			na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
1. Od jednostek powiązanych			dochodowego		
2. Od pozostałych jednostek			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów		
- inne papiery wartościowe			wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	159 505,43	177 281,64
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			wymagalności:		

B. Aktywa obrotowe	185 203,63	302 850,33	- do 12 miesięcy		
<i>I. Zapasy</i>	<i>3 958,84</i>	<i>4 487,95</i>	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały	3 958,84	4 487,95	b) inne		
2. Półprodukty i produkty gotowe			2. Wobec pozostałych jednostek	35 726,15	40 429,70
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy			c) inne zobowiązania		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>122 820,70</i>	<i>130 657,60</i>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Należności od jednostek powiązanych			- do 12 miesięcy	34 041,15	39 535,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) inne			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 685,00	894,00
2. Należności od pozostałych jednostek	122 820,70	130 657,60	h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 314,51	341,60	i) inne		
- do 12 miesięcy	3 314,51	341,60	3. Fundusze specjalne	123 779,28	136 851,94
- powyżej 12 miesięcy			<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>6 320,00</i>	<i>6 320,00</i>
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24,19		1. Ujemna wartość firmy		
c) inne	119 482,00	130 316,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 320,00	6 320,00
d) dochodzone na drodze sądowej			- długoterminowe		
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>57 313,42</i>	<i>166 397,42</i>	- krótkoterminowe	6 320,00	6 320,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 313,42	166 397,42			
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	57 313,42	166 397,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 313,42	166 397,42			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1 110,67</i>	<i>1 307,36</i>			
Aktywa razem	295 020,56	482 844,47	Pasywa razem	295 020,56	482 844,47

Dąbrowa Górnicza 2011.03.31

Główny księgowy mgr Zenona Dolaczyńska

Dyrektor Paweł Duraj

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2010 ROK

I. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

1. Zmiany wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast. (Gr 4)	387.684,08	43.128,95		430.813,03
2. Urządzenia techniczne (Gr 6)	0,00	48.302,94		48.302,94
3. Środki transportu (Gr 7)	44.999,00	12.585,81		57.584,81
4. Pozostałe środki trwałe (Gr 8)	165.095,49	51.375,30	58.672,94	157.797,85
Razem	597.778,57	155.393,00	58.672,94	694.498,63

2. Umożnienie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2010	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.	372.455,71	15.153,02	2.222,83		389.831,56
2. Urządzenia techniczne	0,00	-2.321,42	21.059,24		18.737,82
3. Środki transportu	44.999,00	484,22			45.483,22
4. Pozostałe środki trwałe	70.506,93	13.227,03		23.282,07	60.451,89
Razem	487.961,64	26.542,85	23.282,07	23.282,07	514.504,49

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umożnienie		
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego	Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6	7	8
Inne wartości niematerialne i prawne	20.101,96			20.101,96	20.101,96		20.101,96

4. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi 12.498.073,31

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 158.343,31

Zwiększenia: amortyzacja środków trwałych 26.542,85

Zmniejszenia: umorzenia środków trwałych 26.542,85

przebieganie wyniku finansowego -29.148,18

Stan na koniec roku 129.195,13

Przebieganie wyniku finansowego za ten rok 170.047,70

Stan po przebieganiu wyniku finansowego za 2010 r. 299.242,83

6. Zysk za 2010 r zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań 40.429,70

➤ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 39.535,70
(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

➤ Zobowiązania z tytułu podatków 894,00
(podatek VAT za m-c XII),

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności, w okresie styczeń–marzec 2011 r , podatek odprowadzono w miesiącu styczniu zgodnie z terminem.

8. Zestawienie należności 130.657,60

➤ Należności z tytułu dostaw i usług 341,60
(opłata za najem pomieszczeń)

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 130.316,00

9. Rozliczenia międzyokresowe 1.307,36

➤ Ubezpieczenie samochodu 448,00

➤ Ubezpieczenie majątku 767,32

➤ Gaz 92,04

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 166.397,42

➤ Środki pieniężne na koncie podstawowym 159.861,48

➤ Środki pieniężne na koncie ZFŚS 6.535,94

II. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Miejska Biblioteka Publiczna prowadzi w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury.

Przychodami Miejskiej Biblioteki Publicznej są:

- dotacje z budżetu,
- wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych,
- środki otrzymane od osób fizycznych, prawnych oraz z innych źródeł.

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

1. W roku bieżącym zmieniono prezentację dotacji podmiotowej na działalność bieżącą z wiersza D.II na wiersz A.I. Zaprezentowany powyżej sposób ujmowania dotacji z budżetu na działalność statutową instytucji kultury w rachunku zysku i strat zapewnia respektowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów oraz znajduje uzasadnienie w zasadzie przewagi treści ekonomicznej nad formą.

2. Struktura przychodów za rok 2010 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	4.604.869,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	98.377,25
• Wpływy z najmu pomieszczeń	44.167,41
• Wpływy z usług kserograficznych ,introligatorskich i innych	52.624,00
• Sprzedaż towarów	1.585,84
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	334.850,38
• Wpłaty od czytelników za przetrzymane i zagubione książki	122.235,33
• Darowizny otrzymane od czytelników	29.712,11
• Pozostałe przychody	121.938,41
• Dotacja z MKiDN (zakup książek)	32.500,00
• Dotacja z MKiDN (Festiwal Moli Książkowych)	10.296,00
• Dotacja z ORANGE	18.168,53
4.Przychody finansowe w tym:	2.158,33
• Odsetki bankowe	2.158,33
Ogółem przychody	5.040.254,96
<i>w tym:</i>	
Dochody własne	435.385,96
Dotacja	4.604.869,00

3. Struktura kosztów za rok 2010 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	656.066,61
--	-------------------

• Środki czystości	14.468,48
• Materiały biurowe, papiernicze i druki	36.618,90
• Prenumerata prasy	56.544,28
• Materiały eksploatacyjne	26.886,98
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	59.946,90
• Opał	18.410,54
• Paliwo	8.811,92
• Materiały do napraw i remontów	24.812,56
• Energia elektryczna	159.410,94
• Gaz	11.228,25
• Energia cieplna	227.958,80
• Woda	10.968,06
2. Usługi obce	494.733,18
• Usługi telekomunikacyjne	48.376,22
• Usługi pocztowe	19.488,43
• Usługi komunalne	7.937,44
• Usługi informatyczne	18.786,17
• Usługi transportowe	1.885,63
• Usługi naprawcze	6.905,19
• Czyszczenia	210.274,92
• Pozostałe usługi obce	177.621,19
• Usługi bankowe	3.020,44
• Koszty windykacji	437,55
3. Podatki i opłaty	40.543,97
• Opłaty skarbowe	5.705,93
• Podatek od nieruchomości	26.257,56
• Ubezpieczenia rzeczowe	6.367,35
• Pozostałe opłaty	2.213,13
4. Wynagrodzenia	2.874.575,93
• Wynagrodzenia osobowe	2.784.487,93
• Wynagrodzenia bezosobowe	90.088,00
5. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	616.961,51
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	109.499,28
• Ekwiwalenty za środki czystości i zakup odzieży roboczej	12.860,40
• Badania okresowe	3.180,00
• Szkolenia pracowników	22.620,10
• Pozostałe koszty	315,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	415.696,17
• Składki na Fundusz Pracy	52.790,56
6. Amortyzacja	155.306,38
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	26.542,85
• Amortyzacja księgozbioru	82.157,51
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	46.606,02
7. Pozostałe koszty rodzajowe	31.915,99

• Podróże służbowe	7.620,52
• Imprezy kulturalne i nagrody dla uczestników konkursów	24.150,11
• Inne koszty	145,36
8. Pozostałe koszty operacyjne	4,23
• Inne koszty operacyjne	4,23
9. Koszty finansowe	99,46
• Odsetki	99,46
Ogółem koszty	4.870.207,26

III. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w danym roku(osoby)	Liczba zatrudnionych w danym roku (etaty)	Kobiety (osoby)	Mężczyźni (osoby)	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1	2	3	4	5	6
1.Robotnicy	20	15	15	5	21
2.Pracownicy umysłowi	89	82	83	6	90
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych	3		3		2
Razem	109	97	98	11	111

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zdzisław Dolaczewski

DYREKTOR

Paweł Durski