

**Uchwała Nr XXVI/532/13
Rady Miejskiej w Dąbrowie Górniczej**

z dnia 22 maja 2013 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Miejska Biblioteka Publiczna za 2012 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 330) na wniosek Prezydenta Miasta Dąbrowa Górnicza

**Rada Miejska w Dąbrowie Górniczej
uchwała:**

§ 1

1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2012 instytucji kultury: Miejska Biblioteka Publiczna im. H. Kołłątaja , będące integralną częścią niniejszej uchwały.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- rachunek zysków i strat – z kwotą wyniku -

- 103.175,46
załącznik nr 1

- bilans – zamykający się sumą bilansową aktywów
i pasywów

367.930,18
załącznik nr 2

- informację dodatkową (opisową)

załącznik nr 3

2. Strata bilansowa pomniejsza fundusz instytucji.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Dąbrowa Górnicza.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Dąbrowie Górniczej

Agnieszka Pasternak

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

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

Wariant porównawczy

	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 893 510,13	4 994 088,73
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	4 821 179,00	4 925 379,00
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	72 331,13	68 709,73
B. Koszty działalności operacyjnej	5 215 313,64	5 490 703,67
I. Amortyzacja	371 421,86	362 517,93
II. Zużycie materiałów i energii	576 975,83	692 037,56
III. Usługi obce	524 679,79	518 011,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 389,97	39 164,63
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 054 697,54	3 136 556,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	626 149,14	703 663,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 999,51	38 751,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	321 803,51	496 614,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	329 528,86	400 570,20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	329 528,86	400 570,20
E. Pozostałe koszty operacyjne		7 554,51
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		7 554,51
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 725,35	103 599,25
G. Przychody finansowe	2 983,42	3 015,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2 983,42	3 015,14
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	28,07	971,35
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	28,07	971,35
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 680,70	101 555,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	10 680,70	101 555,46
L. Podatek dochodowy		1 620,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
N.. Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 680,70	103 175,46

Dąbrowa Górnicza 2013.03.26

Główny księgowy

Dyrektor

AKTYWA	Stan		PASYWA	Stan	
	na poprzedni rok	na bieżący rok		na poprzedni rok	na bieżący rok
A. Aktywa trwałe	183 819,70	156 784,94	A. Kapitał (fundusz) własny	309 923,53	206 748,07
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	299 242,83	309 923,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<i>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</i>		
2. Wartość firmy			<i>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</i>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<i>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</i>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<i>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	183 819,70	156 784,94	<i>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		
1. Środki trwałe	183 819,70	156 784,94	<i>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<i>VIII. Zysk (strata) netto</i>	10 680,70	103 175,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>		
c) urządzenia techniczne i maszyny	122 148,62	112 845,32	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 050,53	161 182,11
d) środki transportu	9 836,15	7 570,71	<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		
e) inne środki trwałe	51 834,93	36 368,91	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			3. Pozostałe rezerwy		
1. Od jednostek powiązanych			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
2. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>			2. Wobec pozostałych jednostek		
1. Nieruchomości			a) kredyty i pożyczki		
2. Wartości niematerialne i prawne			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
a) w jednostkach powiązanych			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	154 730,53	154 862,11
4. Inne inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			- do 12 miesięcy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	287 154,36	211 145,24	b) inne		
<i>I. Zapasy</i>	11 335,86	5 606,52	2. Wobec pozostałych jednostek	28 324,64	28 207,07
1. Materiały	11 335,86	5 606,52	a) kredyty i pożyczki		
2. Półprodukty i produkty gotowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. Produkty gotowe			c) inne zobowiązania finansowe		
4. Towary			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 324,64	28 207,07
5. Zaliczki na dostawy			- do 12 miesięcy	28 324,64	28 207,07
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	114 975,16	111 781,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Należności od jednostek powiązanych			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) inne			i) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	114 975,16	111 781,00	3. Fundusze specjalne	126 405,89	126 655,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 565,16	1 420,00	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	6 320,00	6 320,00
- do 12 miesięcy	15 565,16	1 420,00	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 320,00	6 320,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			- długoterminowe		
c) inne	99 410,00	110 361,00	- krótkoterminowe	6 320,00	6 320,00
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	159 255,66	92 341,76			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 255,66	92 341,76			
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 255,66	92 341,76			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	159 255,66	92 341,76			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	1 587,68	1 415,96			
Aktywa razem	470 974,06	367 930,18	Pasywa razem	470 974,06	367 930,18

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2012 rok

1. MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA im. Hugona Kołłątaja 41-300 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 RIK/1/1992
4. Czas działalności jednostki : nieograniczony.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 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 obrotowym 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.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 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)	431.814,59		38.407,36	393.407,23
2.Urządzenia techniczne (Gr 6)	114.634,20	10.300,08		124.934,28
3.Środki transportu (Gr 7)	57.584,81			57.584,81
4.Pozostałe środki trwałe (Gr 8)	127.458,55		11.500,00	115.958,55
Razem	731.492,15	10.300,08	49.907,36	691.884,87

2. Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2012	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
1.Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.	397.643,00	8.172,23		38.407,36	367.407,87
2.Urządzenia techniczne	26.657,17	11.431,15			38.088,32
3.Środki transportu	47.748,66	2.265,44			50.014,10
4.Pozostałe środki trwałe	75.623,62	15.466,02		11.500,00	79.589,64
Razem	547.672,45	37.334,84	0,00	49.907,36	535.099,93

3. Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa				Umorzenie		
	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	23.168,50			23.168,50	23.168,50		23.168,50

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

5. Zmiany kapitału własnego:

Stan na początek roku 299.242,83

Zwiększenie: przeksięgowanie zysku za poprzedni rok 10.680,70

Stan na koniec roku 309.923,53

Przeksięgowanie straty za ten rok 103.175,46

Stan po przeksięgowaniu wyniku finansowego za 2012 r 206.748,07

6. Strata za 2012 r zostanie pokryta z funduszu instytucji.

7. Zestawienie zobowiązań 28.207,07

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 28.207,07
(czynsze, media, usługi i dostawy towarów),

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały uregulowane zgodnie z terminem płatności, w okresie styczeń–marzec 2013 r .

8. Zestawienie należności 111.781,00

- Należności z tytułu dostaw i usług 1.420,00
(usługi reklamy)
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 110.361,00

9. Rozliczenia międzyokresowe 1.415,96

- Ubezpieczenie samochodu 597,64
- Ubezpieczenie majątku 818,32

10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach 92.341,76

- Środki pieniężne na koncie podstawowym 76.047,72
- Środki pieniężne na koncie ZFŚS 16.294,04

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.Struktura przychodów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1.Dotacja z Gminy	4.925.379,00
2.Przychody netto ze sprzedaży w tym:	68.709,73
• Wpływy z najmu pomieszczeń	19.898,53
• Wpływy z usług kserograficznych ,introligatorskich i innych	47.380,60
• Sprzedaż towarów	1.430,60
3.Pozostałe przychody operacyjne w tym:	400.570,20
• Wpłaty od czytelników za przetrzymane i zagubione książki	122.142,83
• Darowizny otrzymane od czytelników	74.159,32
• Pozostałe przychody	100.280,05
• Dotacja z MKiDN (zadanie „Podróże po literaturze”)	8.800,00
• Dotacja z Instytutu książki (Kraszewski, komputery dla bibliotek)	19.500,00
• Dotacja z MKiDN (zakup książek)	63.000,00
• Dotacja z ORANGE	12.688,00
4.Przychody finansowe w tym:	3.015,14
• Odsetki bankowe	3.015,14
Ogółem przychody	5.397.674,07
w tym:	
Dochody własne	472.295,07
Dotacja	4.925.379,00

3. Struktura kosztów za rok 2012 przedstawia się następująco:

1. Zużycie materiałów i energii	692.037,56
• Środki czystości	17.697,64
• Materiały biurowe, papiernicze i druki	31.704,64
• Prenumerata prasy	54.904,99
• Materiały eksploatacyjne	19.308,08
• Drobnny sprzęt, wyposażenie	82.822,54

• Opał	17.765,95
• Paliwo	11.356,78
• Materiały do napraw i remontów	19.896,93
• Energia elektryczna	157.681,00
• Gaz	7.827,23
• Energia cieplna	257.067,58
• Woda	14.004,20
2. Usługi obce	518.011,42
• Usługi telekomunikacyjne	52.939,50
• Usługi pocztowe	13.526,24
• Usługi komunalne	8.979,49
• Usługi informatyczne	16.635,75
• Usługi transportowe	212,80
• Usługi naprawcze	6.292,89
• Czynyse	230.972,05
• Pozostałe usługi obce	84.725,47
• Usługi bankowe	3.185,48
• Dozorowanie obiektu	9.460,25
• Usługi poligraficzne	91.081,50
3. Podatki i opłaty	39.164,63
• Opłaty skarbowe	7.424,85
• Podatek od nieruchomości	24.002,24
• Ubezpieczenia rzeczowe	5.423,24
• Pozostałe opłaty	2.314,30
4. Wynagrodzenia	3.136.556,75
• Wynagrodzenia osobowe	3.042.422,75
• Wynagrodzenia bezosobowe	94.134,00
5. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia	703.663,55
• Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116.503,50
• Ekwiwalenty za środki czystości i zakup odzieży roboczej	15.169,39
• Badania okresowe	5.764,00
• Szkolenia pracowników	12.553,87
• Inne usługi	10,44
• Składki na ubezpieczenia społeczne	501.604,18
• Składki na Fundusz Pracy	52.058,17
6. Amortyzacja	362.517,93
• Amortyzacja środków trwałych (powyżej 3.500 zł)	37.334,84
• Amortyzacja księgozbioru	261.530,35
• Amortyzacja pozostałych środków trwałych (poniżej 3.500 zł)	63.652,74
7. Pozostałe koszty rodzajowe	38.751,83
• Podróże służbowe	7.239,35
• Imprezy kulturalne i nagrody dla uczestników konkursów	31.334,52
• Inne koszty	177,96

8. Pozostałe koszty operacyjne	7.554,51
9. Koszty finansowe	971,35
• Odsetki	971,35
10. Podatek dochodowy	1.620,00
Ogółem koszty	5.500.849,53

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	16	14	6	21
2.Pracownicy umysłowi	91	82	84	7	90
w tym: osoby przebywające na urloпах wychowawczych	4		4		4
Razem	111	98	98	13	111

Wyjaśnienie do wyniku finansowego za 2012 rok.

Kwota straty jest wynikiem wydatkowania środków własnych pozostałych na koncie z 2011 roku oraz ujęcia amortyzacji środków trwałych w kosztach MBP.

Wykazana strata nie wpływa na płynność finansową Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Główny księgowy

Zenona Dolaczyńska

Dyrektor

Paweł Duraj