

**UCHWAŁA NR XXIII/183/2012
RADY MIASTA BOLESŁAWIEC**

z dnia 30 maja 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; zmiany: Dz.U. z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203; z 2005r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175 poz. 1457 z 2006r. Nr 17, poz. 128, Nr 181 poz. 1337 oraz z 2007r. Nr 48 poz. 327, Nr 138 poz. 974, Nr 173 poz. 1218; Dz.U. z 2008r. Nr 180, poz. 1111; Nr 223, poz. 1458; Dz.U. z 2009r. Nr 52 poz. 420, Nr 157 poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675, Nr 40 poz. 230, Nr 117 poz. 679, Nr 134 poz. 77; Dz. U. z 2011r. Nr 21 poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217 poz. 1281), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223; zmiany: Dz.U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316; z 2010r. Nr 47, poz. 278; Dz.U. z 2011r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378)

Rada Miasta Bolesławiec uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Bolesławcu za 2011 r. obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2011 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą 1.169.648,97zł stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Rachunek zysków i strat za 2011 r. stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Informację dodatkową stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Bolesławiec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej. JD/JD

Przewodniczący Rady
Miasta

Józef Pokładek

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2011

MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W BOLESŁAWCU

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2010	31-12-2011			31-12-2010	31-12-2011
A	Aktywa trwałe	1.148.181,28	1.134.987,60	A	Kapitał (fundusz) własny	1.202.040,81	1.160.715,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,0	2.280,42	I 1	Kapitał (fundusz) podstawowy	1.442.494,92	1.442.494,92
1	Koszty zakończonych prac			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	2.280,42	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1.148.181,28	1.132.707,18	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1.148.181,28	1.132.707,18	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-211.537,53	-240.454,11
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,0	0,0	VIII	Zysk (strata) netto	-28.916,58	-41.325,50
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.128.706,76	1.088.997,20	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszynowe	18.693,98	43.612,48	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46.816,70	8.933,66
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,0	0,0
e)	inne środki trwałe	780,54	97,50	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,0	0,0		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości	0,0	0,0	II	Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0
2	Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0	2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	46.816,70	8.933,66
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	2	Wobec pozostałych jednostek	38.939,52	6.588,09
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	100.676,23	34.661,37	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6.977,04	6.508,09
I	Zapasy	0,0	0,0		-do 12 miesięcy	6.977,04	6.508,09
I	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	31.876,48	
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	4.540,00	7.241,00	i)	inne	86,00	80,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	7.877,18	2.345,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,0	0,0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	4.540,00	7.241,00		- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	4.540,00	7.241,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	86.614,24	16.795,92				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86.614,24	16.795,92				
a)	w jednostkach powiązanych	0,0	0,0				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,0	0,0				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86.614,24	16.795,92				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86.614,24	16.795,92				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9.521,99	10.624,45				
	(suma poz. A i B)	1.248.857,51	1.169.648,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1.248.857,51	1.169.648,97

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy		Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXIII/./12 Rady Miasta Bolesławiec z dnia 30 maja 2012 r
nazwa i adres jednostki				
	Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu	2010	2011	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 330,35	13 402,80	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 330,35	13 402,80	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)			
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	942 617,58	1 034 728,65	
I	Amortyzacja	42 659,72	46 623,96	
II	Zużycie materiałów i energii	174 652,00	219 997,69	
III	usługi obce	50 430,40	46 240,75	
IV	Podatki i opłaty	6 368,00	6 368,00	
V	wynagrodzenia	553 976,79	579 823,00	
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 511,43	113 546,95	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 019,24	22 128,30	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	- 927 287,23	- 1 021 325,85	
D	Pozostałe przychody operacyjne	898 370,76	980 000,67	
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			
II	Dotacje	872 449,85	953 500,00	
III	Inne przychody operacyjne	25 920,91	26 500,67	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,11	0,15	
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	
III	Inne koszty operacyjne	0,11	0,15	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 28 916,58	- 41 325,33	
G	Przychody finansowe	0	0	
I	Odsetki			
II	Inne			
H	Koszty finansowe	0	0,17	
I	Odsetki		0,17	
II	Inne			
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 28 916,58	- 41 325,50	
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	
I	Zyski nadzwyczajne	-		
II	Straty nadzwyczajne	-		
K	Zysk / strata brutto	- 28 916,58	- 41 325,50	
L	Podatek dochodowy			
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	
N	Zysk (strata) netto	- 28 916,58	- 41 325,50	

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2011 r.
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Kamila Norwida
w Bolesławcu

1) Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Biblioteka Publiczna im. Miejska Cypriana Kamila Norwida w Bolesławcu, z siedzibą przy ul. Sądowej 8, jest samorządową instytucją kultury Gminy Miejskiej Bolesławiec. Wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury, prowadzonego przez Urząd Miasta w Bolesławcu pod **nr 4018/2/92** w dniu 25.03.1992r.

Jednostce został nadany:

- numer statystyczny **REGON 001028414**,
- numer identyfikacji podatkowej **NIP 612-11-42-535**
- **PKD 9101 A**

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu:

- gromadzi, opracowuje i przechowuje materiały biblioteczne,
- udostępnia zbiory na miejscu i poprzez wypożyczanie na zewnątrz,
- pełni funkcję ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
- organizuje różnorodne formy pracy z czytelnikami, popularyzujące wiedzę, kulturę i czytelnictwo (spotkania autorskie, prelekcje, wystawy, spektakle teatralne, dyskusyjne kluby książki, głośne czytanie dzieciom itp.),
- świadczy drobne usługi dla czytelników – usługi informacyjne, reprograficzne, bibliograficzne, wypożyczenia audiowizualne,
- tworzy i udostępnia własne komputerowe bazy danych.,
- współdziała z bibliotekami i instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w zakresie rozwijania i zaspokajania kulturalnych i oświatowych potrzeb społeczeństwa.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Miejska Biblioteka Publiczna im. C.K. Norwida w Bolesławcu utworzona została uchwałą nr 136/697/73 dawnego Prezydium Powiatowej Rady Narodowej w Bolesławcu z dnia 9 listopada 1973 r.

Od tego czasu Miejska Biblioteka Publiczna działa nieprzerwanie.

Czas trwania działalności MBP, zgodnie ze statutem, jest nieograniczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Miejska Biblioteka Publiczna w Bolesławcu przedkłada sprawozdanie finansowe obejmujące aktywa i pasywa na dzień bilansowy **31.12.2011 r.**

Jako dane porównywalne zaprezentowano stany za 2010 r.

Pozycje rachunku strat i zysków obejmują okres od **01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.** oraz jako porównywalny okres od 1.01.2010r do 31.12.2010 r.

4) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe za 2011r i porównywalne dane finansowe stanowią sprawozdanie jednostkowe.

W skład Biblioteki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

5) 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.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (z późniejszymi zmianami), obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka sporządza roczne sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- bilans
- rachunek zysków i strat w układzie porównawczym
- wprowadzenie do bilansu

Wynik finansowy jednostki za 2011 rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

W okresie obrachunkowym Biblioteka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych ani środków trwałych wynajętych, od których nie nalicza amortyzacji.

Biblioteka korzysta natomiast z **użyczonej bezpłatnie, nie amortyzowanej** licencji systemu komputerowego ALEPH o wartości **71.422,52**

Użyczającym jest Dolnośląska Biblioteka Publiczna im.T.Mikulskiego we Wrocławiu.

7) Środki trwałe ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Za wartość nabycia uważa się wartość zakupu, powiększoną o koszty związane z zakupem, poniesione do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Ewidencję zbiorów bibliotecznych, bez względu na wartość, prowadzi się ilościowo i wartościowo.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki i metody przewidziane w wykazie rocznych stawek, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem ich szacunkowego okresu użyteczności.

Składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł i okresie użytkowania

nie przekraczającym jednego roku są jednorazowo odpisywane w koszty.

Środki trwałe amortyzowane są **według metody liniowej** począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- | | |
|-----------------------|-------------|
| • Budynek | stawka 2,5% |
| • Zestawy komputerowe | stawka 30% |
| • Kserokopiarki | stawka 14% |

Na dzień bilansowy środki trwałe wykazane zostały w wartości netto, to jest w wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczasowe ich umorzenie, jak też odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

8) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

W okresie sprawozdawczym realizowano zadanie inwestycyjne p.n „**Modernizacja Infrastruktury Informatycznej MBP**”, o **ogólnej wartości 33.430,28**

Nakłady inwestycyjne, poniesione z własnych środków, obejmują:

- | | | |
|--|------------|-----------|
| • modernizację sieci bezprzewodowej WIFI | o wartości | 3.972,90 |
| • zakup 6 komputerów z osprzętem | o wartości | 27.172,96 |
| • zakup oprogramowania Corel i Office | o wartości | 2.284,42 |

Zadanie przekazane zostało do użytku 31-12-2011 r.

9) Rezerwy na zobowiązania - w okresie sprawozdawczym **nie wystąpiły**.

Nie tworzą rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Na podstawie wykonania z lat poprzednich stwierdzono, że poziom wypłat jest zrównoważony i kwoty wypłat nie wykazują istotnych odchyleń.

10) Zapasy – z uwagi na charakter działalności **nie występują**.

Zakupione materiały odnosi się na bieżąco w koszty i wycenia po cenie zakupu.

11) Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Stan należności na 31-12-2011 r. jest niski **7.241,00**

i obejmuje:

- | | |
|---|----------|
| • udzielone pracownikom pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS do spłaty w kwocie - | 7.225,00 |
| • inne należności (nadpłata wynagrodzenia 6,00 zł nadpłata za dostawę 10,00 zł) | 16,00 |

12) Środki pieniężne w walucie obcej przelicza się wg kursu obowiązującego na dzień bilansowy.

W 2011 r. nie wystąpiły transakcje w walutach obcych.

13) Środki pieniężne w kasie ewidencjonuje się bieżąco.

Raport kasowy sporządza się na koniec każdego miesiąca.

Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przeprowadzono w dniu 30.11.2011r

Stan kasy w dniu 31-12-2011 r. wyniósł

3.797,55

14) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.

15) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów MBP zaliczyła koszty z tytułu prenumeraty, podatku od nieruchomości, ubezpieczenia mienia, aktualizacji oprogramowania komputerowego i in., wycenione w faktycznie poniesionej wysokości, a dotyczące przyszłych okresów.

Łączna wartość rozliczeń międzyokresowych kosztów wyniosła na koniec roku obrachunkowego:

10.624,45 w tym:

- z tytułu prenumeraty 816,55
- z tytułu aktualizacji programu komputerowego
Aleph (8.968,27) Teta (92,25) i domeny (254,16) 9.473,80
- z tytułu ubezpieczenia mienia 254,16
- inne (certyfikat ZUS) 79,94

16) Fundusz instytucji – jego wielkość odzwierciedla wartość majątku:

- z aktualizacji wyceny środków trwałych (ostatnia w 1995 r.),
- nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych,
- amortyzacji i umorzenia,
- strat lub zysków.

W okresie sprawozdawczym wartość funduszu nie uległa zwiększeniu .

Kapitał podstawowy wyniósł na 31.12.2011 r. **1.442.494,92 zł.**

Kapitał zapasowy i rezerwy nie występuje.

17) Fundusze specjalne

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – wyceniany jest w wartości nominalnej.

Na koniec 2011 r. stan funduszu wyniósł

2.345,57

18) Rozliczenia międzyokresowe przychodów – obejmują przychody, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

Na koniec 2011 r. stany takie nie wystąpiły.

19) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

W trakcie roku wykazuje się je według wartości nominalnej na dzień ich powstania.

Na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty (z odsetkami z tytułu zwłoki).

W 2011 r. zobowiązania długoterminowe nie występowały, a stan krótkoterminowych na 31-12-2011 r. odnosi się do :

- dostaw i usług w ostatnich dniach grudnia 2011 6.508,09
- poz. zobowiązań 80,00

20) Przychody ze sprzedaży usług (usługi informacyjne, reprograficzne) oraz z tytułu opłat za przetrzymywanie książek czy inne drobne wpływy, wykazywane są

w wartościach netto.

Biblioteka **nie jest płatnikiem podatku VAT.**

Przychody z tytułu sprzedaży usług i zrównane z nimi wyniosły w 2011 r. **13.402,80.**

Pozostałe przychody operacyjne wyniosły łącznie **26.500,67**
w tym m.in. z tytułu:

- | | |
|---|-----------|
| • darów książkowych od czytelników i innych sponsorów | 21.057,00 |
| • darów pieniężnych na cele statutowe | 5.375,17 |
| • z tytułu zwrotu kosztów | 68,50 |

21) Koszty działalności operacyjnej ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują koszty funkcjonowania Biblioteki.

Inne koszty operacyjne jakie wystąpiły w 2011 r. wyniosły 0,15 zł i dotyczyły zaokrągleń z tytułu rozliczeń z ZUS.

22) Zyski i straty nadzwyczajne – obejmują dodatnie lub ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, następujących poza działalnością operacyjną i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

W okresie objętym sprawozdaniem **zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.**

23) Podatek dochodowy, stanowiący zobowiązanie podatkowe w 2011r. nie wystąpił.

Podstawą wyliczenia podatku dochodowego jest przychód brutto skorygowany o różnice pomiędzy wynikiem finansowym (dochodem) ustalonym dla potrzeb podatkowych, a wynikiem finansowym ustalonym dla potrzeb bilansowych. Miejska Biblioteka Publiczna jest zwolniona przedmiotowo z podatku dochodowego na podstawie art.17ust.1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. jeśli cały swój dochód przeznaczy na cele statutowe.

W rozliczeniu podatkowym za 2011r. przychód podatkowy jest równy przychodowi bilansowemu, natomiast koszty podatkowe są zmniejszone o wartość:

- | | |
|---|------------|
| • amortyzacji od nieruchomości i środków trwałych
otrzymanych nieodpłatnie | 45.894,18 |
| • dotacji otrzymanej na działalność bieżącą | 953.500,00 |

24) Wykaz grup zabezpieczeń na majątku jednostki

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

25) Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

I . INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa działalności – przychody ze sprzedaży usług i materiałów.

W okresie sprawozdawczym Biblioteka uzyskała z tytułu swojej działalności usługowej przychody w łącznej wysokości **13.402,80**

na co złożyły się wpływy z tytułu:

- usług informacyjnych 3.988,25
- usług reprograficznych 1.956,35
- wpłaty za przetrzymanie książek 7.458,20

2) Pozostałe przychody operacyjne – wyniosły w 2011 r **980.000,67**

w tym z tytułu pozyskania:

- dotacji budżetowe z Urzędu Miasta 920.000,00
(w tym 20.000,00 na współfinansowanie projektu z Programu MKiDN „Infrastruktura Kultury-zakup wyposażenia służącego działalności kulturalnej i edukacyjnej pn.BIBLIK”
- dotacji budżetowej z Ministerstwa Kultury 33.500,00
(w tym: 20.000,00 na współfinansowanie w/w projektu BIBLIK 13.500,00 na zakup nowości wydawniczych)
- dotacji finansowej ORANGE z Programu”Akademia Orange dla Bibliotek” 3.458,17
- dary książkowe 21.057,00
- pozostałe dary na cele statutowe 1.917,00
- zwroty kosztów 68,50

Koszty działalności operacyjnej poniesione w 2011 r. były wyższe od uzyskanych przychodów o 41.325,18

Strata na działalności operacyjnej, zwiększona o:

- 0,15 zł pozostałych .kosztów operacyjnych z tytułu zaokrągleń rozliczeń z ZUS
- 0,17 zł z tytułu kosztów finansowych (odsetki)

wyniosła ostatecznie **41.325,50** i w całości spowodowana była poniesionymi kosztami amortyzacji, na które MBP **nie otrzymała pokrycia w postaci dotacji budżetowej.**

W przypadku pełnego pokrycia amortyzacji MBP uzyskałaby 5.298,46 zł zysku .

II Informacje o sprawach osobowych.....

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w 2011 r. wynosiło

- pracownicy administracji 1,75 etatu
- pracownicy działalności podstawowej 10,04 etatu
- pracownicy obsługi 2,50 etatu

Na dzień 31 grudnia 2011 r. zatrudnienie wyniosło 18 osób

2. Ogólne koszty wynagrodzeń wyniosły w 2011 r	579.823,00
i dotyczyły:	
• kosztów osobowych	502.298,12
• nagród rocznych (8,5%, 3%-Dzień Bibliotekarza)	55.018,88
• nagród jubileuszowych	22.506,00

Nie wypłacano odpraw emerytalnych

Średnie miesięczne wynagrodzenie w 2011 r. przypadające na 1 etat (wliczając w to nagrody roczne i nagrody jubileuszowe) wyniosło **3.381,28 zł brutto**.

III. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT Ubiegłych Ujęte w Sprawozdaniu Finansowym

- 1. informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki. Ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale jednostki.**

Nie wystąpiły.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej.

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującym stanem prawnym instytucja kultury jako osoba prawna jest zobligowana dostosowania przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Stosownie do art. 53 ust. 1 ww. ustawy roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Instytucje kultury, tworzone przez gminę na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej należy zaliczyć do jednostek organizacyjnych tej gminy. W związku z tym organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej jednostki kultury, jest rada gminy, która tę jednostkę utworzyła.

JD/JD

Przewodniczący Rady
Miasta

Józef Pokładek