

INFORMACJA DODATKOWA Z OBJAŚNIENIAMI

za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.	Nazwa (firma) i siedziba jednostki	Miejska Biblioteka Publiczna w Żorach Os. Pawlikowskiego PU 13 44-240 Żory NIP 651-000-83-40; REGON 001411366
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów
	Sąd lub inny organ prowadzący rejestr działalności	Miasto Żory pod nr 2/92 z dnia 01.06.1992 r.
2.	Czas trwania działalności jednostki jeżeli jest ograniczony	Czas działania jednostki jest nieograniczony
3.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym	Od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku
4.	Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Założono kontynuowanie działalności
5.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	ustalono dokumentację przyjętych zasad rachunkowości na podstawie art. 4 oraz art. 10 i art. 50 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. nr 121, poz. 591 ze zmianami) oraz postanowień rozdz. 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz.U. 110 poz. 721 z 1997 z późn. zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą: • Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) • Bilans jednostki w wersji pełnej • Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego Materiały i towary w Miejskiej Bibliotece Publicznej nabywane są do bieżącego użytku lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że: 1. Środki trwałe o wartości początkowej określonej zgodnie z art. 28 Ustawy o Rachunkowości powyżej 3.500,00 złotych są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych z podziałem na poszczególne tytuły środków trwałych i umarzane w ciężar kosztów amortyzacji planowymi rocznymi odpisami. 2. Środki trwałe o wartości początkowej ustalonej jak wyżej od 1.000,00 złotych do 3.500,00 złotych są ujmowane w ewidencji bilansowej i jednorazowo umarzane i amortyzowane w miesiącu oddania ich do użytkowania. 3. Składniki majątkowe o wartości początkowej ustalonej jak wyżej poniżej 1.000,00 złotych są odnoszone w koszty zużycia materiałów i prowadzona jest dla nich ewidencja pozabilansowa. Dla części komputerowych prowadzi się ewidencję pozabilansową na kartach odpowiednich zespołów komputerowych bez względu na wartość. Dla składników majątkowych o wartości początkowej poniżej 100,00 zł nie prowadzi się ewidencji pozabilansowej za wyjątkiem mebli. 4. Sprzęt komputerowy bez względu na wartość jest traktowany i amortyzowany jak środek trwały. Drukarki komputerowe, skanery itp., bez względu na wartość są traktowane i amortyzowane jak odrębny środek trwały. 5. Zbiory biblioteczne i dobra kultury, 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 wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury. 6. Dobra Kultury nieruchome (obiekty budowlane i inne - poz. 109 KST) otrzymane przez instytucje w trwały zarząd (użyczenie) ewidencjonuje się wartościowo w podanej lub oszacowanej komisyjnie wartości i księguje się na fundusz jednostki. Ewidencje jednostkową prowadzi komórka merytoryczna zgodnie z odrębnymi przepisami w tym zakresie. 7. Grunty i prawa użytkowania wieczystego gruntów ewidencjonuje się w ich wartości z dnia otrzymania lub oszacowane komisyjnie. 8. Środki trwałe oraz Wartości Niematerialne i Prawne amortyzuje się metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. W instytucji nie tworzy się rezerw na świadczenia dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Obowiązujące zasady wynagradzania w Instytucji określają naliczanie i wypłacanie świadczeń z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Na podstawie wykonania z lat poprzednich stwierdzono, że poziom wypłat jest zrównoważony

		i w poszczególnych latach kwota wypłat nie wykazuje istotnych odchyleń. Nie tworzy się na koniec okresu obrotowego rezerw na inne zobowiązania w związku z tym, że nie ma wystarczających podstaw, iż wystąpią zdarzenia przyszłe powodujące wystąpienie przyszłych zobowiązań. W przypadku prawdopodobieństwa wystąpienia zdarzeń powodujących powstanie przyszłych zobowiązań, o których nie było wiadomo w chwili sporządzania zasad rachunkowości należy utworzyć rezerwy.
--	--	---

Dział I

- 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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Wartość początkowa środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Aktualizacja	Rozchody	Przemieszczenia	
0/03/032	53.652,00	-	-	-	-	-	-	53.652,00
1/10/107	475.022,62	-	46.128,14	-	-	-	-	521.150,76
3/31/314	10.980,00	-	-	-	-	-	-	10.980,00
4/49/491	248.456,11	-	28.790,12	-	-	20.775,45	-	256.470,78
6/62/622	66.030,98	-	9.017,99	-	-	-	-	75.048,97
8/80/803-2	33.343,18	-	-	-	-	-	-	33.343,18
8/80/808	1.668.608,53	-	81.359,76	-	-	16.227,97	-	1.733.740,32

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku środków trwałych netto
0/03/032	21.460,80	2.682,60	-	24.143,40	29.508,60
1/10/107	134.296,35	16.510,10	-	150.806,45	370.344,31
3/31/314	2.287,5	1.098,00	-	3.385,50	7.594,50
4/49/491	203.164,79	25.268,90	20.775,45	207.658,24	48.812,54
6/62/622	24.503,23	6.091,31	-	30.594,54	44.454,43
8/80/803-2	11.836,94	3.470,51	-	15.307,45	18.035,73
8/80/808	1.668.608,53	81.359,76	16.227,97	1.733.740,32	0,00

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
	41.747,28	7.250,00	-	48.997,28

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Grupa rodzajowa wartości niematerialnych i prawnych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na koniec roku wartości niematerialnych i prawnych netto
	38.697,38	2.865,50	-	41.562,88	7434,40

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (wartość prawa)

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0/03/032	53.652,00	-	-	53.652,00

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

Nie dotyczy

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Stan funduszu instytucji kultury na dzień 31.12.2010. wynosi 595.984,74 zł

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę finansową w wysokości 174.159,66 zł proponuje się pokryć funduszem instytucji.

6. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**a) do 1 roku**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr dokumentu	kwota
1	ŻCOP	01/2011	512,12
2	TP SA	FKA08042330/001/11	285,87
3	PWiK	S/036115/10/EH	434,21
4	INSTAL	FV/63/2010	450,00
5	PEC	ZCZO/S01878/2010	5.123,33
6	VATTENFALL	C/11/7006093/241	10.800,87
7	ITARO	2203/2010	4.799,45
8	ZAKŁAD MONTAŻU DŹWIGÓW	137/10	219,60
9	KANCELARNIA PRAWNA	FV/925/2010	122,00
10	MAGRA	2018/M1/2010	421,64
11	VERMED	1118/10/V	47,00
		razem	23.216,09

b) powyżej 1 roku do 3 lat*Nie dotyczy***7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	
Wydawnictwo Prawne BECK (dostęp do programów Legalis)	- 2.679,12
Wydawnictwo Gofin	- 790,83
Ubezpieczenia majątkowe	- 578,25
Razem	4.048,20

b) przychody przyszłych okresów – długookresowe

prawo wieczystego użytkowania gruntów	- 29.508,60
---------------------------------------	-------------

Dział II**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

1.1 Dotacja podmiotowa z budżetu -	1.737.000,00
1.2 Dotacja celowa z budżetu -	66.218,42
1.3 Dotacja z Ministerstwa Kultury -	14.500,00
1.4 Przychody własne -	91.049,65
1.4.1 z działalności statutowej -	14.577,85
1.4.2 z działalności gospodarczej -	74.019,88
1.4.3 przychody finansowe -	2.451,92

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

wyszczególnienie	kwota
1. Wynik finansowy brutto	- 174.159,66
2. Przychody nie uznane podatkowo	- 0,00
3. Przychody uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	+ 0,00
4. Koszty i straty nie uznane podatkowo	+ 1.797.141,20
5. Koszty i straty uznane podatkowo, a nie uznane księgowo	- 0,00
6. Odliczenia od podstawy opodatkowania	- 0,00
7. Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	+ 0,00
8. Podstawa opodatkowania	0,00 (art. 17 ust.1)
9. Podatek dochodowy należny	0,00 (art. 17 ust.1)

3. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Poniesione w roku bieżącym	Planowane w roku następnym
Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe	66.218,42	0,00
w tym:		
Nakłady na ochronę środowiska	-	-

Dział III

1. informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
1. Zatrudnienie przeciętne ogółem, z tego:	40,625	41,125
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	33,25	7,375
- pracownicy umysłowi	7,375	33,75

Dział IV

1. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

	2009	2010
1 Wysokość dotacji podmiotowej	1.953.000,00	1.737.000,00
2 Wysokość dotacji celowej	50.800,00	66.218,42
2 Fundusz instytucji	516.629,30	595.984,74
3 Zysk	13.137,02	-----
4 Strata	-----	-174.159,66

Dział V

1. Należności

Należności w łącznej kwocie 9.031,00 zł są wynikiem niespłaconych przez pracowników pożyczek mieszkaniowych zaciągniętych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010	PASYWA	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2010
A. Aktywa trwałe	491 650,18	526 184,51	A. Kapitał (fundusz) własny	529 766,32	421 825,08
I. Wartości niematerialne i prawne	3 049,90	7 434,40	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	516 629,30	595 984,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy			(wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 049,90	7 434,40	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	488 600,28	518 750,11	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
1. Środki trwałe	488 600,28	518 750,11	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	32 191,20	29 508,60	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	342 656,31	370 344,31	VIII. Zysk (strata) netto	13 137,02	-174 159,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	113 752,77	118 897,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
d) środki transportu			(wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 543,90	139 551,00
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne -długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			-krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy -długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			-krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			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	42 352,70	110 042,40
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-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			2. Wobec pozostałych jednostek	17 696,43	98 007,86
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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	112 660,04	35 191,57	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy			-do 12 miesięcy	17 696,43	23 216,09
1. Materiały			-powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania weksłowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		74 791,77
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	20 524,99	9 031,00	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	24 656,27	12 034,54
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			IV. Rozliczenia międzyokresowe	32 191,20	29 508,60
-do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
-powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 191,20	29 508,60
b) inne			-długoterminowe	32 191,20	29 508,60
2. Należności od pozostałych jednostek	20 524,99	9 031,00	-krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00			
-do 12 miesięcy					
-powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	20 524,99	9 031,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	88 119,05	22 112,37			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 119,05	22 112,37			
a) w jednostkach powiązanych					
-udziały lub akcje					
-inne papiery wartościowe					
-udzielone pożyczki					
-inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
-udziały lub akcje					
-inne papiery wartościowe					
-udzielone pożyczki					
-inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 119,05	22 112,37			
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	88 119,05	22 112,37			
-inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 016,00	4 048,20			
Aktywa razem	604 310,22	561 376,08	Pasywa razem	604 310,22	561 376,08

Żory, dnia 08.03.2011 r

.....
data i podpis osoby sporządzającej

.....
data i podpis dyrektora jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
za okres od dnia 01.01.2010 r. do dnia 31.12.2010 r.

		2009 r.	2010 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 985 627,32	1 766 110,05
	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 644,65	14 577,85
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 982,67	32,20
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	1 953 000,00	1 737 000,00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	13 000,00	14 500,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 059 186,92	2 015 832,06
I.	Amortyzacja	229 007,96	138 524,92
II.	Zużycie materiałów i energii	203 658,30	181 025,14
III.	Usługi obce	86 800,67	91 857,80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	800,00	800,00
	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 251 698,92	1 320 813,92
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 452,50	271 336,15
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 768,57	11 474,13
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 559,60	-249 722,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	85 684,50	74 019,88
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	85 684,50	74 019,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	824,11	909,45
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	824,11	909,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 300,79	-176 611,58
G.	Przychody finansowe	1 848,60	2 451,92
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 848,60	2 451,92
	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	12,37	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	12,37	
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	13 137,02	-174 159,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	13 137,02	-174 159,66
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)	13 137,02	-174 159,66

Sporządzono: Żory, dnia 08.03.2011 r.

.....
 (data)

.....
 (osoba sporządzająca)

.....
 (dyrektor jednostki)