

# **BILANS** **sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r.**

|           | AKTYWA                                          | Stan na          |                  |           | PASYWA                                                 | Stan na          |                  |
|-----------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|           |                                                 | 1.01.2009        | 31.12.2009       |           |                                                        | 1.01.2009        | 31.12.2009       |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                            | <b>60.123,63</b> | <b>69.804,16</b> | <b>A.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                        | <b>60.402,58</b> | <b>75.548,38</b> |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne                 |                  | 14.553,33        | I.        | Kapitał (fundusz) podstawowy                           | 60.485,69        | 70.083,11        |
| 1.        | Koszty zakończonych prac rozwojowych            |                  |                  | II.       | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) |                  |                  |
| 2.        | Wartość firmy                                   |                  |                  | III.      | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)               |                  |                  |
| 3.        | Inne wartości niematerialne i prawne            |                  | 14.553,33        | IV.       | Kapitał (fundusz) zapasowy                             |                  |                  |
| 4.        | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne     |                  |                  | V.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                |                  |                  |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                          | 60.123,63        | 55.250,83        | VI.       | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                |                  |                  |
| 1.        | Środki trwałe                                   | 60.123,93        | 55.250,83        | VII.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          |                  |                  |
| a)        | grunty                                          |                  |                  | VIII.     | Zysk (strata) netto                                    | -83,11           | 5.465,27         |
| b)        | budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | 57.138,93        | 52.945,57        | IX.       | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego           |                  |                  |
| c)        | urządzenia techniczne i maszyny                 | 2.984,70         | 2.305,26         | <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>          | <b>25.082,65</b> | <b>27.510,40</b> |
| d)        | środki transportu                               |                  |                  | I.        | Rezerwy na zobowiązania                                |                  |                  |
| e)        | inne środki trwałe                              |                  |                  | II.       | Zobowiązania długoterminowe                            |                  |                  |
| 2.        | Środki trwałe w budowie                         |                  |                  | III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                           | 25.082,65        | 27.510,40        |
| 3.        | Zaliczki na środki trwałe w budowie             |                  |                  | 1.        | Wobec jednostek powiązanych                            |                  |                  |
| III.      | Należności długoterminowe                       |                  |                  | 2.        | Wobec pozostałych jednostek                            | 7.351,17         | 10.989,89        |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                       |                  |                  | a)        | kredyty i pożyczki                                     |                  |                  |
| 1.        | Nieruchomości                                   |                  |                  | b)        | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                  |                  |
| 2.        | Wartości niematerialne i prawne                 |                  |                  | c)        | inne zobowiązania finansowe                            |                  |                  |



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

|           | Wyszczególnienie                                                                                             | Stan na koniec roku |                  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|
|           |                                                                                                              | 2008                | 2009             |
| <b>I.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                      | <b>65.881,78</b>    | <b>60.485,69</b> |
| -         | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                             |                     |                  |
| -         | korekty błędów                                                                                               |                     |                  |
| I.a.      | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                               |                     |                  |
| 1.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                              | 65.881,78           | 60.485,69        |
| 1.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego)                                                                     | -5.396,09           | 9.597,42         |
| a)        | zwiększenie (z tytułu)                                                                                       |                     | 14.800,00        |
| -         | zrealizowane wydatki budżetowe                                                                               |                     | 14.800,00        |
| -         | zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                |                     |                  |
| b)        | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                      | 5.396,09            | 5.202,58         |
| -         | strata za rok ubiegły                                                                                        | 523,29              | 83,11            |
| -         | pokrycie amortyzacji                                                                                         | 4.872,80            | 5.119,47         |
| 1.2.      | 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                           | 60.485,69           | 70.083,11        |
| 2.        | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                                      |                     |                  |
| 2.1.      | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy                                                                 |                     |                  |
| a)        | zwiększenie (z tytułu)                                                                                       |                     |                  |
| b)        | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                      |                     |                  |
| 2.2.      | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                                        |                     |                  |
| 3.        | Udziały (akcje) własne na początek okresu                                                                    |                     |                  |
| a)        | zwiększenie                                                                                                  |                     |                  |
| b)        | Zmniejszenie                                                                                                 |                     |                  |
| 3.1.      | Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                                                      |                     |                  |
| 4.        | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                |                     |                  |
| 4.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                        |                     |                  |
| a)        | zwiększenie (z tytułu)                                                                                       |                     |                  |
| -         | emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                     |                     |                  |
| -         | z podziału zysku (ustawowo)                                                                                  |                     |                  |
| -         | z podziału zysku (ponad wymaganą nominalną wartość)                                                          |                     |                  |
| b)        | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                      |                     |                  |
| -         | pokrycia straty                                                                                              |                     |                  |
| 4.2.      | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                         |                     |                  |
| 5.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości |                     |                  |
| 5.1.      | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                             |                     |                  |
| a)        | zwiększenie (z tytułu)                                                                                       |                     |                  |
| b)        | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                      |                     |                  |
| -         | zbycia środków trwałych                                                                                      |                     |                  |
| 5.2.      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                     |                     |                  |
| 6.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                                   |                     |                  |



|      |                                                                                              |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----|--------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 3.   | Długoterminowe aktywa finansowe                                                              |                  |                   | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 7.351,17         | 10.989,89         |
| V.   | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                    |                  |                   | -   | do 12 miesięcy                                         | 7.351,17         | 10.989,89         |
| B.   | Aktywa obrotowe                                                                              | 25.361,60        | 33.254,62         | e)  | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                  |                   |
| I.   | Zapasy                                                                                       |                  |                   | f)  | zobowiązania wekslowe                                  |                  |                   |
| II.  | Należności krótkoterminowe                                                                   | 14.882,45        | 14.450,00         | g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |                  |                   |
| 1.   | Należności od jednostek powiązanych                                                          |                  |                   | h)  | z tytułu wynagrodzeń                                   |                  |                   |
| 2.   | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 14.882,45        | 14.450,00         | i)  | inne                                                   |                  |                   |
| a)   | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 82,45            |                   | 3.  | Fundusze specjalne                                     | 17.731,48        | 16.520,51         |
| -    | do 12 miesięcy                                                                               | 82,45            |                   | IV. | Rozliczenia międzyokresowe                             |                  |                   |
| b)   | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                  |                   | 1.  | Ujemna wartość firmy                                   |                  |                   |
| c)   | inne                                                                                         | 14.800,00        | 14.450,00         | 2.  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        |                  |                   |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe                                                                   | 10.479,15        | 18.804,62         | -   | długoterminowe                                         |                  |                   |
| 1.   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 10.479,15        | 18.804,62         | -   | krótkoterminowe                                        |                  |                   |
| a)   | w jednostkach powiązanych                                                                    |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
| b)   | w pozostałych jednostkach                                                                    |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
| -    | udzielone pożyczki                                                                           |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
| -    | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
| c)   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 10.479,15        | 18.804,62         |     |                                                        |                  |                   |
| -    | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 10.479,15        | 18.804,62         |     |                                                        |                  |                   |
| 2.   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
| IV.  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                   |                  |                   |     |                                                        |                  |                   |
|      | <b>Aktywa razem (A+B)</b>                                                                    | <b>85.485,23</b> | <b>103.058,78</b> |     | <b>Pasywa razem (A+B)</b>                              | <b>85.485,23</b> | <b>103.058,78</b> |

Główna księgowa  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Brzegu

Ewa Wanowska

17.03.2010r.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej Brzegu

Mariusz Grochowski

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Ochocka-Gądział



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

|              | Wyszczególnienie                                                                            | Stan na koniec roku |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                                                                             | 2008                | 2009              |
| <b>A.</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                               | <b>900.000,00</b>   | <b>950.000,00</b> |
| -            | od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                   |
| <b>I.</b>    | <b>Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych</b>                                      | <b>900.000,00</b>   | <b>950.000,00</b> |
| <b>II.</b>   | <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)</b> |                     |                   |
| <b>III.</b>  | <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                             |                     |                   |
| <b>IV.</b>   | <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                    |                     |                   |
| <b>B.</b>    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                      | <b>966.975,41</b>   | <b>996.424,20</b> |
| <b>I.</b>    | <b>Amortyzacja</b>                                                                          | <b>4.872,80</b>     | <b>5.119,47</b>   |
| <b>II.</b>   | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                                                         | <b>129.467,67</b>   | <b>168.481,33</b> |
| <b>III.</b>  | <b>Usługi obce</b>                                                                          | <b>53.305,61</b>    | <b>82.952,79</b>  |
| <b>IV.</b>   | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                                                             | <b>244,86</b>       | <b>244,86</b>     |
| -            | podatek akcyzowy                                                                            |                     |                   |
| <b>V.</b>    | <b>Wynagrodzenia</b>                                                                        | <b>643.953,40</b>   | <b>599.626,64</b> |
| <b>VI.</b>   | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>                                           | <b>133.790,27</b>   | <b>138.960,11</b> |
| <b>VII.</b>  | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                           | <b>1.340,80</b>     | <b>1.039,00</b>   |
| <b>VIII.</b> | <b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                             |                     |                   |
| <b>C.</b>    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                     | <b>-66.975,41</b>   | <b>-46.424,20</b> |
| <b>D.</b>    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                       | <b>66.892,30</b>    | <b>51.889,47</b>  |
| <b>I.</b>    | <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>                                       |                     |                   |
| <b>II.</b>   | <b>Dotacje</b>                                                                              | <b>39.996,00</b>    | <b>24.041,00</b>  |
| <b>III.</b>  | <b>Inne przychody operacyjne</b>                                                            | <b>26.896,30</b>    | <b>27.848,47</b>  |
| <b>E.</b>    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                          |                     |                   |
| <b>I.</b>    | <b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>                                     |                     |                   |
| <b>II.</b>   | <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                         |                     |                   |
| <b>III.</b>  | <b>Inne koszty operacyjne</b>                                                               |                     |                   |
| <b>F.</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                     | <b>-83,11</b>       | <b>5.465,27</b>   |
| <b>G.</b>    | <b>Przychody finansowe</b>                                                                  |                     |                   |
| <b>I.</b>    | <b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>                                                |                     |                   |
| -            | od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                   |
| <b>II.</b>   | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                      |                     |                   |
| -            | od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                   |
| <b>III.</b>  | <b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>                                                            |                     |                   |
| <b>IV.</b>   | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>                                                     |                     |                   |
| <b>V.</b>    | <b>Inne</b>                                                                                 |                     |                   |
| <b>H.</b>    | <b>Koszty finansowe</b>                                                                     |                     |                   |
| <b>I.</b>    | <b>Odsetki, w tym:</b>                                                                      |                     |                   |
| -            | od jednostek powiązanych                                                                    |                     |                   |
| <b>II.</b>   | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>                                                          |                     |                   |
| <b>III.</b>  | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>                                                     |                     |                   |
| <b>IV.</b>   | <b>Inne</b>                                                                                 |                     |                   |
| <b>I.</b>    | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                                    | <b>-83,11</b>       | <b>5.465,27</b>   |
| <b>J.</b>    | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>                                           |                     |                   |



|     |                                                               |        |          |
|-----|---------------------------------------------------------------|--------|----------|
| I.  | Zyski nadzwyczajne                                            |        |          |
| II. | Straty nadzwyczajne                                           |        |          |
| K.  | Zysk (strata) brutto (I±J)                                    | -83,11 | 5.465,27 |
| L.  | Podatek dochodowy                                             |        |          |
| M.  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |        |          |
| N.  | Zysk (strata) netto (K-L-M)                                   | -83,11 | 5.465,27 |

Główna księgowa  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Brzegu

*Ewa Wanowska*

17.03.2010r.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej Brzegu  
*Mariusz Grochowski*

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

*Katarzyna Oćwińska-Grądzka*



|      |                                                                                           |           |           |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                       |           |           |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    |           |           |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   |           |           |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  |           |           |
| 7.   | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                          |           |           |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                   |           |           |
| -    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                          |           |           |
| -    | korekty błędów                                                                            |           |           |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     |           |           |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    |           |           |
| -    | podział zysku z lat ubiegłych                                                             |           |           |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   |           |           |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                     |           |           |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                 |           |           |
| -    | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                          |           |           |
| -    | korekta błędów                                                                            |           |           |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   |           |           |
| a)   | zwiększenie (z tytułu)                                                                    |           |           |
| -    | przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia                                          |           |           |
| b)   | zmniejszenie (z tytułu)                                                                   |           |           |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                   |           |           |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                            |           |           |
| 8.   | Wynik netto                                                                               | -83,11    | 5.465,27  |
| a)   | zysk netto                                                                                |           | 5.465,27  |
| b)   | strata netto                                                                              | 83,11     |           |
| c)   | odpisy z zysku                                                                            |           |           |
| II.  | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                            | 60.485,69 | 70.083,11 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 60.402,58 | 75.548,38 |

Główna księgowa  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Brzegu

Ewa Wanowska

17.03.2010r.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej Brzegu

Mariusz Grochowski

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Ochłaja-Grądział