

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Księcia Ludwika I
ul. Jana Pawła II 5
49-300 Brzeg

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Księcia Ludwika I w Brzegu
49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5
tel. 0-77/ 404-70-36, 416-99-88
fax. 0-77/ 404-70-35
NIP: 747-11-10-743, REGON: 000286367

NIP 747 11 10 743
REGON 000286367

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Księcia Ludwika I w Brzegu jest instytucją kultury wpisaną do księgi rejestrowej nr 2 instytucji kultury prowadzonej przez Miasto Gminę Brzeg w dniu 31.01.1996 r.
W skład Miejskiej Biblioteki Publicznej wchodzi:
 - Biblioteka Centralna przy ul. Jana Pawła II 5,
 - Oddział dla Dzieci i Młodzieży przy ul. Jana Pawła II 2/2,
 - Filia nr 1 przy placu Zamkowym 6,
 - Filia nr 5 przy ul. Krótkiej 2,
 - Filia nr 8 przy ul. 1 Maja 7,
 - Filia nr 9 przy placu Zamkowym 6.Biblioteka działa w obrębie krajowej sieci bibliotecznej.
2. Bezpośredni nadzór nad biblioteką sprawuje Burmistrz Miasta Brzegu. Nadzór merytoryczny nad biblioteką sprawuje Wojewódzka Biblioteka Publiczna im. Emanuela Smółki w Opolu.
3. Przedmiotem działalności biblioteki jest gromadzenie, opracowanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych służących obsłudze potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształceniowych, zwłaszcza dotyczących wiedzy o własnym regionie oraz dokumentujących jego dorobek kulturalny, naukowy i gospodarczy.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01. 2010 r. do 31.12.2010 r.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w złotych i groszach.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z tym że:
 - a) środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, amortyzowane liniowo wg stawek przewidzianych w ustawie o PDOP w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania,
 - b) środki trwałe o wartości od 200,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych,
 - c) zbiory biblioteczne, bez względu na wartość wprowadza się do pozostałych środków trwałych i amortyzuje się jednorazowo w miesiącu zakupu, w cenach zakupu, a dary wg oszacowania i ewidencjuje w bibliotecznych księgach inwentarzowych. Ewidencja jednostkowa jest prowadzona poza księgowo przez pracowników merytorycznych w sposób wynikający z odrębnych przepisów wydanych przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
 - d) koszty zakupu materiałów, towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
8. Rachunek zysków i strat sporządzony został w wersji porównawczej.

Miejska Biblioteka Publiczna

im. Księcia Ludwika I w Brzegu

49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5

tel 0-77/ 404-70-36, 416-99-88

fax: 0-77/ 404-70-35

NIP 747-11-10-743, REGON 00028636700000

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu			
Miejska Biblioteka Publiczna im. Księcia Ludwika I w Brzegu, ul. Jana Pawła II 5 REGON 00028636700000		sporządzony na dzień 31.12.2010 r			
AKTYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku	PASYWA	stan na początek roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	69 804,16	109 813,33	A. Fundusz	75 548,38	116 480,03
I. Wartości niematerialne i prawne	14 553,33	11 593,33	I. Fundusz jednostki	70 083,11	115 557,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 250,83	98 220,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	5 465,27	922,48
1. Środki trwałe	55 250,83	98 220,00	1.1 Zysk netto (+)	5 465,27	922,48
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 945,57	92 694,18	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 305,26	5 525,82	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27 510,40	24 823,87
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	10 989,89	8 794,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 989,89	8 794,34
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	33 254,62	31 490,57	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

I. Zapasy			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	14 450,00	15 320,00	II. Fundusze specjalne	16 520,51	16 029,53
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 520,51	16 029,53
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	14 450,00	15 320,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	18 804,62	16 170,57	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 804,62	16 170,57			
1.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
1.4. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	103 058,78	141 303,90	Suma pasywów	103 058,78	141 303,90

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3206,67
2. Umorzenie środków trwałych	183886,50
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	980094,51
4. Odpisy aktualizujące należności	-

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główna księgowka
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzegu

Ewa Wanowska

15.03.2011

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Oćwieja-Grądział

Miejska Biblioteka Publiczna

im. Księcia Ludwika I w Brzegu

49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5

tel. 0-77/ 404-70-36, 416-99-88

fax. 0-77/ 404-70-35

NIP: 747 11 10 743 REGON: 000286367

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2010	
Miejska Biblioteka Publiczna im. Księcia Ludwika I w Brzegu, ul. Jana Pawła II 5 REGON 00028636700000		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	996 770,00	1 148 777,68
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	974 041,00	1 128 895,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	974 041,00	1 128 895,00
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		
V. Pozostałe przychody budżetowe	22 729,00	19 882,68
B. Koszty działalności operacyjnej	996 424,20	1 107 846,03
I. Amortyzacja	5 119,47	7 832,80
II. Zużycie materiałów i energii	168 481,33	148 422,65
III. Usługi obce	82 952,79	131 405,27
IV. Podatki i opłaty	244,86	1 313,86
V. Wynagrodzenia	599 626,64	664 226,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	138 960,11	151 516,47
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 039,00	3 128,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Udzielone dotacje		
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
XI. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	345,80	40 931,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 119,47	7 832,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Pokrycie amortyzacji	5 119,47	7 832,80
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		47 841,97
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		47 841,97
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 465,27	922,48
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5 465,27	922,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I -/+ J)	5 465,27	922,48
L. Podatek dochodowy		

M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 465,27	922,48

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główna księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzegu

Ewa Wanowska

15.03.2011

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Katarzyna Oćwieja-Grądział

Miejska Biblioteka Publiczna
 im. Księcia Ludwika I w Brzegu
 49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5
 tel 0-77/ 404-70-36, 416-99-88
 fax: 0-77/404-70-35
 NIP: 747-11-10-743, REGON: 000286367

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI sporządzone na dzień 31.12.2010	
Miejska Biblioteka Publiczna im. Księcia Ludwika I w Brzegu, ul. Jana Pawła II 5 REGON 00028636700000		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu(BO)	60 485,69	70 083,11
1. Zwiększenia funduszu	14 800,00	53 307,24
1.1.Zysk bilansowy za rok ubiegły		5 465,27
1.2.Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Dotacje i środki na inwestycje	14 800,00	47 841,97
1.4.Aktualizacja środków trwałych		
1.5.Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.6.Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	5 202,58	7 832,80
2.1.Strata za rok ubiegły	83,11	
2.2.Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4.Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.Pokrycie amortyzacji	5 119,47	7 832,80
2.6.Aktualizacja środków trwałych		
2.7.Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8.Inne zmniejszenia		
3. Wynik netto	5 465,27	922,48
a) zysk netto	5 465,27	922,48
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	70 083,11	115 557,55
III.Fundusz jednostki po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	75 548,38	116 480,03

Główny księgowy

Data

Kierownik jednostki

Główna księgowa
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Brzegu

Ewa Wanowska

15.03.2011

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Osęka-Grądział


Dodatkowe informacje
do sprawozdania bilansowego sporządzonego na dzień 31.12.2010r.
przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Brzegu

AKTYWA

A Majątek trwały		109.813,33
Na majątek trwały składa się:		
- budynek i ogrodzenie siedziby MBP	92.694,18	
- inne środki trwałe (urządzenia techn.)	5.525,82	
- wartości niematerialne i prawne	11.593,33	
B Majątek obrotowy		31.490,57
Na majątek obrotowy składają się:		
- należności – poz. mieszkaniowe zaciągnięte przez pracowników	15.320,00	
- środki pieniężne na kontach bankowych (konto obrotowe i socjalne)	16.170,53	
SUMA BILANSOWA		141.309,90

PASYWA

A Fundusz		116.480,03
- fundusz jednostki	115.557,55	
- wynik finansowy	922,48	
D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		24.823,87
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8.794,34	
- fundusze specjalne	16.029,53	
SUMA BILANSOWA		141.303,90

Główna księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzegu

Ewa Wańowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Ocwińska-Grądział

Miejska Biblioteka Publiczna

im. Księcia Ludwika I w Brzegu
49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5
tel 0-77/ 404-70-36, 416-99-88

fax 0-77/ 404-70-35
REGON: 000286367
ZAŁĄCZNIK DO BILANSU
NA 31 GRUDNIA 2010r.

ZESTAWIENIE SALD

NAZWA KONTA	WN	MA
<i>Środki trwałe</i> 011	282.106,50	
<i>Pozostałe śr. tr.- sprzęt i wyposażenie</i> 012	124.932,47	
<i>Pozostałe śr. tr.- zbiory biblioteczne</i> 013	850.170,37	
<i>Pozostałe śr. tr.- programy komp.</i> 021	4.991,67	
<i>Wartości niematerialne i prawne</i> 020	14.800,00	
<i>Umorzenie śr. trwałych</i> 071		183.886,50
<i>Umorzenie poz. śr. tr.- sprzęt, wyposaż.</i> 072		124.932,47
<i>Umorzenie poz. śr. tr.- zb. biblioteczne</i> 073		850.170,37
<i>Umorzenie poz. śr. tr.- prog. komp.</i> 075		4.991,67
<i>Umorzenie wartości niem. i prawne</i> 074		3.206,,67
<i>Bieżący rachunek bankowy</i> 131	15.461,04	
<i>Rachunek bank. f. św. socj. i mieszk.</i> 135	709,53	
<i>Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami</i> 201		8.794,34
<i>Rozrachunki z prac. z tyt. poź. mieszk.</i> 234/1	15.320,00	
<i>Fundusz w śr. trwałych</i> 800 I		109.813,33
<i>Fundusz jednostki</i> 800 II		5.744,22
<i>Zakł. f. św. socj. i f. mieszkaniowy</i> 851		16.029,53
<i>Wynik finansowy</i> <i>zysk</i> 860		922,48
SUMA	1.308.491,58	1.308.491,58

Główna księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzegu

Ewa Wanowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Katarzyna Oćwieja-Grądział

Miejska Biblioteka Publiczna
im. Księcia Ludwika I w Brzegu
49-300 Brzeg, ul. Jana Pawła II 5
tel 0-77/ 404-70-36, 416-99-88
fax. 0-77/ 404-70-35
NIP: 747-11-10-743 REGON: 000286367

ZALĄCZNIK DO BILANSU
NA 31 GRUDNIA 2010r.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
z tytułu dostaw i usług

Lp	TREŚĆ	Wn	Ma
1.	Z-d Hig. Komunalnej Brzeg	-	564,09
2.	Cukiernictwo J. Szatanik Brzeg	-	68,00
3.	ALFA Market Budowlany Brzeg	-	63,98
4.	BORT-WIMAR Skarbimierz	-	76,62
5.	B.P.E.Cieplnej Brzeg	-	6.211,75
6.	P.W. i Kanalizacji Brzeg	-	46,04
7.	NESTLE WATERS Warszawa	-	75,03
8.	VOICE NET Rzeszów	-	88,83
9.	Z-d STOLARSKI Skarbimierz	-	1.600,00
	RAZEM	-	8.794,34

Główna księgowa
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Brzegu

Ewa Wanowska

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Katarzyna Ocwiłła-Grądział