

Załącznik
do Uchwały Nr VII/84/2007
Rady Miasta Jastrzębie Zdrój
z dnia 22 marca 2007 r.

**Załącznik do rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu Zdroju za 2006r.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu Zdroju za 2006 r.

Działając w oparciu o art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t. j. Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) przedstawiam:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości. Programy komputerowe o wartości:

- powyżej 3.500 zł amortyzowane są w ciągu 5 lat,
- poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości:

- wyższej niż 1.000zł, a nie przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo, w miesiącu wydania do użytkowania,
- przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane według planu amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. (Dz.U. z 2000r. nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Należności wyceniono według wartości wymagającej zapłaty.

Przyjęte przez Miejską Bibliotekę Publiczną zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Zmiany w środkach trwałych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	849 495,18 zł	57 669,16 zł		907 164,34 zł
2		22 830,96 zł		22 830,96 zł
4	228 491,02 zł	34 180,71 zł		262 671,73 zł
6	1.909,20 zł	8 779,09 zł		10 688,29 zł
7	30.800,00 zł			30.800,00 zł
8	12 001,80 zł			12.001,80 zł
Razem	1 122 697,20 zł	123 459,92 zł		1 246 157,12 zł

Naliczono umorzenie środków trwałych metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	565.470,15 zł	42 025,79 zł		607 495,94 zł
2		1 163,52 zł		1 163,52 zł
4	204.997,53 zł	24.973,74 zł		229.971,27 zł
6	1.909,20 zł	716,94 zł		2.626,14 zł
7	30.800,00 zł			30.800,00 zł
8	10.840,97 zł	1.160,83 zł		12.001,80 zł
Razem	814.017,85 zł	70.040,82 zł		884.058,67 zł

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	114.197,72 zł	17 811,50 zł		132.009,22 zł

Naliczono amortyzację metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	91.902,83 zł	9.744,61 zł		101.647,44 zł

Zmiany w zbiorach bibliotecznych

Wartość zbiorów bibliotecznych została zwiększona o kwotę 336.906,19 zł.

W 2006 roku zakupiono:

- 13.921 egzemplarzy książek,
- 1.012 płyt CD i DVD,
- 39 tytułów książki mówionej.

Zmiany w wyposażeniu

Wartość wyposażenia zwiększyła się o 12.194,96 zł.

Zakupiono między innymi regały do Czytelni i na Filię nr 14 oraz regały i meble biblioteczne na Filię nr 10.

Należności długoterminowe

Pozycja ta określa:

- wartość udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada po roku 2007 32.099,13 zł

Należności krótkoterminowe

- należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada w roku 2007	60.506,76 zł
- należności z tytułu VAT-u	5.986,00 zł
- kaucję zabezpieczającą Umowę najmu lokalu na rzecz Spółdzielni „Jas-Mos” (zwrot w lutym 2007 r.)	1.488,30 zł
- rozliczenie projektu „Dawny krajobraz Górnego Śląska	51.439,01 zł
- czynsz Stowarzyszenia Przyjaciół Miejskiej Biblioteki Publicznej	253,09 zł
Razem należności krótkoterminowe	119.673,16 zł

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy	414.194,88 zł
- zwiększenia z tytułu otrzymanych z Urzędu Miasta garaży na ul. Pomorskiej	18 560,00 zł
budynku Masnówki	55 390,93 zł
3 szt komputerów w ramach (IKONKI)	10 000,00 zł
- zmniejszenie z tytułu umorzeń otrzymanych środków trwałych	24 843,54 zł
- osiągniętej straty za rok 2006	3 917,08 zł
Kapitał ogółem	469.385,19 zł

Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51.044,46 zł
- niefakturowane dostawy energii i usług	11.079,40 zł
- zobowiązania wobec ZUS	144.233,72 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg PIT-4 i PIT-8a	27.443,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	995,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg VAT-7	-
- wpłacone zabezpieczenia zbiorów (kaucje)	70.203,35 zł
Razem zobowiązania krótkoterminowe	304.998,93 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zwiększono o 8.285,31 zł wskutek udzielenia 15 pożyczek na remont i wykup mieszkania oraz otrzymanych odsetek od tychże pożyczek.

Przychody ze sprzedaży produktów stanowią:

- czynsze	1.930,69 zł
- usługi pocztowe i telefoniczne	7.558,36 zł
- usługi ksero i druku	1.959,27 zł
- książki zubytkowane	3.374,70 zł
- pozostałe usługi	3.753,02 zł
Razem	18.576,04 zł

Dotacja z Urzędu Miasta	3.266.556,00 zł
- na działalność statutową Miejskiej Biblioteki Publicznej	3.193.556,00 zł
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych	73.000,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne

- złożony i rozliczony projekt z funduszu INTERREG III A Czechy – Polska na wydanie publikacji „Dawny krajobraz Górnego Śląska”	58.297,54 zł
- refundacja wynagrodzeń osób zatrudnionych w ramach walki z bezrobociem finansowanym przez Powiatowy Urząd Pracy	5.035,84 zł
- darowizny, nagrody, odszkodowania	26.453,74 zł
- kary za przetrzymywanie książek	10.703,50 zł
- pozostałe przychody	201,48 zł
Razem:	100.692,10 zł

Przychody finansowe

9.155,93 zł

Przychody finansowe stanowią uzyskane odsetki od posiadanych środków finansowanych.

Koszty operacyjne

3.392.666,15 zł

- amortyzacja	391.848,08 zł
- zużycie materiałów i energii	270.143,87 zł
- usługi obce	324.525,08 zł
- podatki i opłaty	703,00 zł
- wynagrodzenia:	1.960.295,28 zł
- fundusz płac	- 1.929 796,28 zł
- umowy –zlecenia	- 30.499,00 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433.000,92 zł
- pozostałe koszty	12.149,92 zł

Pozostałe koszty operacyjne

5 236,00 zł

- Opłata na PFRON nie stanowiąca kosztów uzyskania od której należy naliczyć podatek dochodowy od osób prawnych
Naliczony podatek w wysokości 995,00 zł uwzględniony jest w Rachunku zysków i strat pod literą „L”

Jastrzębie Zdrój, dnia 07.03.2007r.

Główny księgowy
WACŁAW BEDNÓRZ
Główny księgowy

Dyrektor

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 1a
tel. (0-32) 4717-697, 4716-768
NIP 633-000-95-56

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie czesot)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie czesot)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	365546,36	416636,60	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	414194,88	469385,19
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	22294,89	30361,78	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	414087,57	473302,27
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	22294,89	30361,78	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	308679,35	354175,69	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	308679,35	354175,69	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	107,31	-3917,08
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	284025,03	321335,84	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	23493,57	32839,85			
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	1160,75				
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	34572,12	32099,13			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek	34572,12	32099,13			
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
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					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	423004,74	502971,86	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	374356,22	450223,27
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	67252,80	119673,16	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	67252,80	119673,16	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty		53180,40	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy		53180,40	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	357502,56	439019,09
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8474,00	5986,00	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne	58778,80	60506,76	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	343005,54	377377,90	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	343005,54	377377,90	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	231767,71	304998,93
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	34890,97	62123,86
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	34890,97	62123,86
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń	131691,39	172671,72
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	343005,54	377377,90	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	343005,54	377377,90	i) inne	65185,35	70203,35
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	125734,85	134020,16
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	16853,66	11204,18
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12746,40	5920,80	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16853,66	11204,18
			- długoterminowe	16853,66	11204,18
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	788551,10	919608,46	PASYWA RAZEM	788551,10	919608,46

Miejscowość **Jastrzębie Zdrój** Data: **2007-03-2007**

Sporządził: **Wacław Bednorz**

Zarządził: **Maja Kucharska**

