

ZARZĄDZENIE Nr. 1315/2013  
Burmistrza Choszczna  
z dnia 14 maja 2013r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki  
Publicznej w Choszcznie za rok 2012.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości  
(j.t. Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Choszcznie za rok 2012, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012r.
  - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2012r.
  - 3) Informacja dodatkowa (8 stron).
2. Powyższe dokumenty są załącznikami do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Robert Ładczczyk

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Rada Miejska.
4. Wydział Organizacyjno - Prawny.

Sprawdzono pod  
względem merytorycznym

Skarbnik Miejski  
mgr Barbara Król

Uzgodniono pod względem  
kwalifikacyjnym  
mgr Stanisław Kallina

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

wersja I

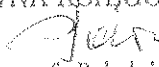
Pieczętka firmowa


REGON

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
<b>A. Majątek trwały</b> (w. 02+08+16+21)	01	820.082,65	866.255,20
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> (w. 03 do 07)	02	2.850,57	77.476,04
1. Koszty prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	06		
<b>II. Rzeczowy majątek trwały</b> (w. 09 do 15)	08	817.232,08	788.779,16
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	717.313,62	695.600,89
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	89.784,81	81.262,87
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	10.133,65	11.915,40
6. Inwestycje rozpoczęte	14		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15		
<b>III. Finansowy majątek trwały</b> (w. 17)	16		
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	18		
<b>B. Majątek obrotowy</b> (w. 20+24+30)	19	19.384,89	34.206,29
<b>I. Zapasy</b> (w. 24 do 28)	20		
1. Materiały	21		
2. Towary	22		
3. Zaliczki na poczet dostaw	23		
<b>II. Należności i rozszczenia</b> (w. 25 do 29)	24		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25		
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26		
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	7.765,00	4.500,00
4. Pozostałe należności	28		62,45
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		

<b>III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)</b>	30	11.619,89	29.643,84
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	11.619,89	29.643,84
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	33		
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)</b>	34		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
<b>Suma aktywów (A+ B +C) (w. 01+19+34)</b>	37	<b>839.467,54</b>	<b>900.461,49</b>

**Choszczno 20.03.2013**  
(miejsowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Genowefa Pakulniewicz  
 20.03.13.....  
 (data i podpis osoby, której  
 powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych)

DYREKTOR  
  
 mgr Anna Hewicka  
 20.03.13.....  
 (data i podpis kierownika  
 jednostki)

MIĘSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Marii Dąbrowskiej

ul. Wolności 13

73-200 CHOSZCZNO

tel. (095) 766-22-39

NIP 5841228519

210013997

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2012 r.

wersja I


Pieczętka firmowa

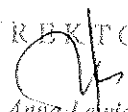
REGON

PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	Bieżący
0		1	2
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b> (w. 39+40+41+44+45+46+49)	38	807.208,06	864.618,57
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	39	791.505,62	853.380,61
<b>II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)</b>	40		
<b>III. Kapitał (fundusz) zapasowy</b> (w. 42 do 43)	41		
1. Tworzony ustawowo	42		
2. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	43		
<b>IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny</b>	44		
<b>V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	45		
<b>VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+, -) (w. 47 lub 48)</b>	46		
1. Zysk (wielkość dodatnia)	47		
2. Strata (wielkość ujemna)	48		
<b>VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+, -) (w. 50 do 52)</b>	49	15.702,44	11.237,96
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	50	15.702,44	11.237,96
2. Strata netto (wielkość ujemna)	51		
3. Odpis z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	52		
<b>B. Rezerwy (w. 54+55)</b>	53		
1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	54		
2. Pozostałe rezerwy	55		
<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>	56		
<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w. 58+64)</b>	57	32.259,48	35842,92
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)</b>	58	21.380,57	23.585,39
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59	771,76	396,02
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	60	20.608,81	23189,37
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	0,00	0,00

4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63		
<b>II. Fundusze specjalne</b>	64	10.878,91	12.257,53
<b>E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)</b>	65		
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66		
2. Przychody przyszłych okresów	67		
<b>Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 46+64+67+71+83)</b>	68	<b>839.467,54</b>	<b>900.461,49</b>

**Choszczno 20.03.2013**  
(miejsowość i data)

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Genowefa Puhulniewicz  
 20.03.13 .....  
 (data i podpis osoby, której  
 powierzono prowadzenie ksiąg  
 rachunkowych)

DYREKTOR  
  
 mgr Anna Lewicka  
 20.03.13.....  
 (data i podpis kierownika  
 jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony na dzień **31.12.2012 r.**  
 (wariant porównawczy – wersja 1)

Pieczętka firmowa

REGON

Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	9.629,38	9.817,20
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	9.629,38	9.817,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
B. Strata ze sprzedaży (w. 27-01) < 0	32		
C. Pozostałe przychody operacyjne (w. 34 do 36)	33	773.426,92	821.399,64
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
II. Dotacje	35	725.608,77	724.265,83
III. Inne przychody operacyjne	36	47.818,15	97.133,81
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37		
E. Przychody finansowe (w. 39+41+42)	38	1,96	2,97
I. Dywidendy z tytułu udziałów	39		
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	40		

III. Pozostałe	19		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)>0	20	15.702,44	11.237,96
G. Straty nadzwyczajne	21		
H. Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22	15.702,44	11.237,96
I. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego (w.24+25)	23		
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub od osób fizycznych	24		
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25		
J. Zysk netto (w. 22-23)>0	26	15.702,44	11.237,96

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Genowefa Pakulniewicz*  
mgr Genowefa Pakulniewicz

Choszczno 20.03.2013  
( miejscowość i data)

20.03.13 .....

(data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

DYREKTOR

*Anna Lewicka*  
mgr Anna Lewicka

20.03.13 .....

(data i podpis kierownika  
jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony na dzień **31.12.2012**  
(wariant porównawczy – wersja I)

wersja I

Pieczętka firmowa

REGON


Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 09)	01	767.355,82	819.981,85
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	67.826,29	45.674,13
III. Usługi obce	04	29.055,08	29.714,14
IV. Podatki i opłaty	05	36,78	3.596,78
V. Wynagrodzenia	06	478.473,10	496.737,58
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	17.900,00	18.050,00
VII. Amortyzacja	08	33.105,89	51.542,01
VIII. Pozostałe	09	140.958,68	174.667,21
B. Zysk ze sprzedaży (w. 27-01)>0	10		
C. Pozostałe koszty operacyjne (w.12+13)	11		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12		
II. Pozostałe koszty operacyjne	13		
D. Wynik na działalności operacyjnej ( w. 27-01+33-11)>1	14	15.700,48	11.234,99
E. Koszty finansowe (w. 16+17+19)	15		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16		
II. Odsetki do zapłacenia			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			



II. Odsetki uzyskane	41	1,96	2,97
III. Pozostałe	42		
F. Strata brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)<0	43		
G. Zyski nadzwyczajne	44		
H. Strata brutto (w. 27-01+33-11+38-15+44-21)<0	45		
II. Strata netto (w. 45+23) lub (22-23)<0	46		

Choszczno 20.03.2013  
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Genowefa Pakulniiewicz

20.03.13.....  
(data i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

DYREKTOR

  
mgr Anna Dewicka

20.03.13.....  
(data i podpis kierownika  
jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, oraz prowadzących działalność gospodarczą.

### Przedmiotem działalności Biblioteki jest:

1. Udostępnianie zbiorów bibliotecznych, na miejscu i na zewnątrz: książek, czasopism, dokumentów elektronicznych, książek mówionych i innych materiałów bibliotecznych,
2. Prowadzenie działalności informacyjno – bibliograficznej,
3. Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów dotyczących Miasta i Gminy Choszczno,
4. Promocja i upowszechnianie czytelnictwa,
5. Komputeryzacja procesów bibliotecznych,
6. Pełnienie funkcji centrum informacji społecznej.
7. Sprawowanie nadzoru organizacyjnego i merytorycznego nad filiami bibliotecznymi, bibliotekami publiczno – szkolnymi, oraz bibliotekami gminnymi w Powiecie Choszczeńskim.
8. Współpraca z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, placówkami oświatowymi i organizacjami, w szczególności ze szkołami, przedszkolami, archiwami.

### Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

**Działalność Bibliotek Publicznych ujęte wg PKD w dziale 9101A**

Miejska Biblioteka Publiczna im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie działa od 01.11.1947 r., a od 01.09.1993 jako samorządowa instytucja kultury, posiadająca osobowość prawną.

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2012 wynosiło 19 osób.

Na podstawie art. 14 *Ustawy* z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, Biblioteka została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Miasta i Gminy Choszczno pod pozycją nr 2 w dniu 01.09.1993 roku.

Terenem działalności Biblioteki jest obszar Gminy Choszczno.

Biblioteka posiada filie biblioteczne w Choszcznie i w Kolkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowie, w Sławęcinie i w Suliszewie.

Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną, nad którą nadzór sprawuje Burmistrz Choszczna.

#### **Biblioteka działa na podstawie :**

1. Ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach z późn. zm.
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm.
3. Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym.

Gospodarka finansowa Biblioteki prowadzona jest na podstawie ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych z późn. zm.

#### **Prezentacja sprawozdań finansowych**

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 roku i kończący się 31.12.2012 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

#### **Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

#### **Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej.

Wynik finansowy Biblioteki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

## **Rachunek wyników**

### **Przychody**

Przychody z działalności statutowej obejmują dotację podmiotową z Gminy Choszczno oraz Starostwa Powiatowego w Choszcznie, dotację celową z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w Warszawie, Fundacji Orange, przychody własne z ksero i wynajmu pomieszczeń Biblioteki. Przychodami są także otrzymane nieodpłatnie dary w postaci książek.

### **Koszty**

Koszty działalności Biblioteki, to koszty realizacji zadań statutowych.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

1. koszty realizacji zadań statutowych, gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych dla społeczeństwa,
2. koszty administracyjne.

### **Na wynik finansowy Biblioteki wpływają:**

otrzymane dotacje i dochody własne oraz wszystkie koszty poniesione na działalność statutową.

## **Bilans**

### **Aktywa**

**Majątek trwały** to środki trwałe, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

### **Majątek obrotowy**

**Należności krótkoterminowe** – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty.

**Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne na rachunkach bankowych.

### **Pasywa**

**Fundusz statutowy** – odzwierciedla stan równowagi składników majątku trwałego i obrotowego Biblioteki w danym okresie rozliczeniowym. Wszelkie zwiększenie lub zmniejszenie tego funduszu z tytułów określonych w przepisach regulują zasady gospodarki finansowej instytucji kultury (komentarz do planu kont instytucji kultury- konto 800 Fundusz instytucji kultury).

**Wynik finansowy netto za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

**Inne zobowiązania** – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publiczno-prawnych.

### **Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W roku rozliczeniowym nie były dokonywane zmiany zasad rachunkowości jak również nie było przeszacowania majątku trwałego.

## Rzeczowe aktywa trwałe

### Wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Likwidacja	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle Gr. I	868.509,59			868.509,59
Urządzenia techniczne i maszyny Gr. III	121.742,10			121.742,10
Komputery Gr. IV	32.501,76	6.216,00	5.250,10	33.467,66
<b>Razem</b>	<b>1.022.537,45</b>	<b>6.216,00</b>	<b>5.250,10</b>	<b>1.023.719,35</b>

### Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	1.022.753,45	1.023.719,35
Umorzenie	205.521,37	234.940,19
Wartość netto	817.232,08	788.779,16

**Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem**

**Przychody działalności statutowej:**

<b>L.p.</b>	<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Wartość</b>
1	741/1	Dotacja budżetowa Gminy Choszczno w tym : dotacja rozdział 92116 650.000,00 dotacja rozdział 85153 15.000,00 dotacja rozdział 85154 5.000,00	670.000,00
2	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	40.000,00
3	741/3	Dotacja celowa MKiDN	13.700,00
4	741/4	Dotacja celowa Fundacji Orange	565,83
5	700	Usługi kserograficzne	7.657,20
6	750	Odsetki bankowe	2,97
7	760/1	Pozostałe przychody – wynajem sali	2.160,00
8	760/2	Dary książek dla Biblioteki	41.240,21
	760-3	Pozostałe przychody w tym: zrównoważenie amortyzacji	55.893,60
<b>RAZEM:</b>			<b>831.219,81</b>

**Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych**

**Koszty realizacji zadań statutowych:**

<b>L.p.</b>	<b>Nr konta</b>	<b>Nazwa konta</b>	<b>Wartość</b>
1	401/1	Zakup zbiory biblioteczne	34.273,77
2	401/2		1.061,24
3	401/3	Amortyzacja środków trwałych oraz WNiP	51.542,01
4	401/4	Dary książkowe dla Biblioteki	41.240,21
	402	Zużycie materiałów	16.927,48

5	403	Zużycie energii	28.746,65
6	405	Usługi poczt.-telekom.	8.624,38
7	406	Pozostałe usługi obce	21.089,76
8	407-1	Wynagrodzenia osobowe	495.637,58
	407-2	Wynagrodzenia bezosobowe	1.100,00
9	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	91.686,47
10	410	Odpis na ZFŚS	18.050,00
11	411	Podatek VAT i opłaty adm.	3.596,78
12	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	2.909,44
13	415	Pozostałe koszty	3.496,08
<b>RAZEM:</b>			<b>819.981,85</b>

**Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

W 2012 roku nastąpiła zmiana w funduszu jednostki.

Zwiększenie funduszu Biblioteki w roku 2012 spowodował zakup komputerów i otrzymane nieodpłatnie programy komputerowe, natomiast zmniejszenie funduszu statutowego nastąpiło w związku z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz kasacja komputerów całkowicie zamortyzowanych i wyeksploatowanych.

Wszystkie zobowiązania Biblioteki regulowane są na bieżąco.

**Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową**

W 2012 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.



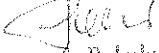
**Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania**

Nie wystąpiły.

Dochód Biblioteki w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

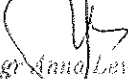
Sporządzono: Choszczno, dnia 20.03.2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Genowefa Pakulniciewicz

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

  
mgr Anna Lewicka

.....  
(kierownik jednostki)