

ZARZĄDZENIE Nr. 244/2011
Burmistrza Choszczna
z dnia 26.05.2011 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszcznie za rok 2010.

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 2010, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2010r.
- 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
[Podpis]
mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

1. Skarbnik Miejski.
2. Wydział Budżetu.
3. Rada Miejska.
4. Wydział Organizacyjny.

*Sprawdzono pod
względem merytorycznym*

Uzgodniono pod względem
formalno-prawnym
[Podpis]
dr Stanisław Kalina

Skarbnik Miejski
[Podpis]
mgr Barbara Król



Pieczętka firmowa

210013997

REGON

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
wersja I

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
A. Majątek trwały	01	871.923,07	840.439,10
(w. 02+08+16+21)			
I. Wartości niematerialne i prawne	02	3.980,58	2.193,25
(w. 03 do 07)			
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		
II. Rzeczowy majątek trwały	08	867.942,49	838.245,85
(w. 09 do 15)			
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	760.739,08	739.026,35
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	106.828,69	98.306,75
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	374,72	912,75
6. Inwestycje rozpoczęte	14		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15		
III. Finansowy majątek trwały	16		
(w. 17)			
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17		
IV. Należności długoterminowe	18		
B. Majątek obrotowy	19	9.620,32	41.799,29
(w. 20+24+30)			
I. Zapasy (w. 24 do 28)	20		
1. Materiały	21		
2. Towary	22		
3. Zaliczki na poczet dostaw	23		
II. Należności i roszczenia	24		
(w. 25 do 29)			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25		
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26		
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	4.753,00	6.675,00
4. Pozostałe należności	28		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		

III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)	30	4.867,32	35.124,29
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	4.867,32	35.124,29
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	33		
C. Rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	35		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	36		
Suma aktywów (A+ B +C) (w. 01+19+34)	37	881.543,39	882.238,39

Choszczno 18.03.2011
(miejsowość i data)

GŁÓWNA KASJERKA

mgr Genowefa Pakulajska
18.03.11

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

DYREKTOR

18.03.11.....*mgr Anna Lewicka*

(data i podpis kierownika
jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Marii Dąbrowskiej
ul. Wolności 13
73-200 CHOSZCZNO
tel. (095) 765-22-39
NIP 6941220619



Pieczętka firmowa

210013997

REGON


BILANS

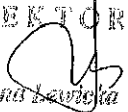
sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
wersja I

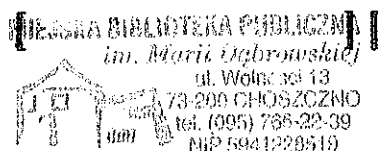
PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	Bieżący
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny (w. 39+40+41+44+45+46+49)	38	825.778,65	811.862,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39	837.668,55	794.294,68
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	40		
III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w. 42 do 43)	41		
1. Tworzony ustawowo	42		
2. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	43		
IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	44		
V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	45		
VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+, -) (w. 47 lub 48)	46		
1. Zysk (wielkość dodatnia)	47		
2. Strata (wielkość ujemna)	48		
VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+, -) (w. 50 do 52)	49	-11.889,90	17.567,39
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	50		17.567,39
2. Strata netto (wielkość ujemna)	51	-11.889,90	
3. Odpis z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	52		
B. Rezerwy (w. 54+55)	53		
1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	54		
2. Pozostałe rezerwy	55		
C. Zobowiązania długoterminowe	56		
D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne (w. 58+64)	57	55.764,74	70.376,32
I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)	58	50.491,59	56.478,88
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59	2.030,39	39.049,58
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	60	29.984,63	17.429,30

3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	18.476,57	0,00
4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63		
II. Fundusze specjalne	64	5.273,15	13.897,44
E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)	65		
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66		
2. Przychody przyszłych okresów	67		
Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 46+64+67+71+83)	68	881.543,39	882.238,39

Choszczno 18.03.2011
(miejsowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Ewelina Pakulniewicz
 18.03.11
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 18.03.11.....
 (data i podpis kierownika
 jednostki)



210013997

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień **31.12.2010**
 (wariant porównawczy – wersja 1)
 wersja I

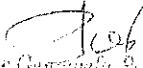
Pieczętka firmowa

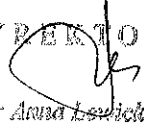
REGON

Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 09)	01	868239,35	749.136,51
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	47501,17	42.860,66
III. Usługi obce	04	29191,40	69.976,97
IV. Podatki i opłaty	05	34,78	36,78
V. Wynagrodzenia	06	480658,05	466.957,50
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	16700,00	17.940,50
VII. Amortyzacja	08	59122,09	33.200,97
VIII. Pozostałe	09	235031,86	118.163,13
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	- 11.889,90	17.565,61
E. Koszty finansowe (w. 16+17+19)	15		
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16		
II. Odsetki do zapłacenia	17		
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych	18		

II. Odsetki uzyskane	41	2,45	1,78
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	11.889,90	
II. Strata netto (w. 45+23) lub (22-23)<0	46		

Choszczno 18.03.2011
(miejsowość i data)

GŁÓWNIK BUDLIWA

 mgr Grażyna Pieta-Łanucha
 18.03.11.....
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Ławicka
 18.03.11
 (data i podpis kierownika
 jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 im. Marii Dąbrowskiej
 ul. Wolności 13
 73-200 CHOSZCZNO
 tel. (095) 765-22-39
 NIP 5941228519



Pieczętka firmowa

210013997

REGON

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień **31.12.2010 r.**
 (wariant porównawczy – wersja 1)

Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	11.934,85	9.913,80
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	11.934,85	9.913,80
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	844.412,15	756.788,32
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
II. Dotacje	35	679.800,00	713.700,60
III. Inne przychody operacyjne	36	164.612,15	43.087,72
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37		
E. Przychody finansowe (w. 39+41+42)	38	2,45	1,78
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		17.567,39
G. Straty nadzwyczajne	21		
H. Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22		17.567,39
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		17.567,39

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Podpis]
mgr Genareta Pakulatiowicz

Choszczno 18.03.2011
(miejscowość i data)

18.03.11
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR

[Podpis]
mgr Anna Łuczka

18.03.11
(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 na kasetach magnetofonowych 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 (w Bibliotece działa Punkt Informacji Turystycznej oraz Punkt Informacji Europejskiej),
7. Sprawowanie nadzoru organizacyjnego i merytorycznego nad filiami bibliotecznymi, bibliotekami publiczno – szkolnymi, oraz bibliotekami gminnymi w Powiecie Choszczeńskim (łącznie 23 biblioteki),
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 2010 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 filię biblioteczną w Choszcznie i w Kołkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowie, w Sławęcinie, w Suliszewie i w Zamęcinie.

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
2. Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej,
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 póź. zm.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2010 roku i kończący się 31.12.2010 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2010 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2009.

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	21.698,76	1.217,00		22.915,76
Razem	1.011.950,45	1.217,00		1.013.167,45

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	1.011.950,45	1.013.167,45
Umorzenie	144.007,96	174.921,60
Wartość netto	867.942,49	838.245,85

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

Przychody działalności statutowej:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	741/1	Dotacja budżetowa Gminy Choszczno w tym : dotacja rozdział 92116 607.000,00 dotacja rozdział 85153 35.000,00 dotacja rozdział 85154 6.000,00	648.000,00
2	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	56.260,00
3	741/3	Dotacja celowa MKiDN	6.340,00
4	741/4	Dotacja celowa Fundacji Orange	3.100,60
5	700	Usługi kserograficzne	7.393,80
6	750	Odsetki bankowe	1,78
7	760/1	Pozostałe przychody – wynajem sali	2.520,00
8	760/2	Dary książek dla Biblioteki	9.046,87
	760-3	Pozostałe przychody w tym: zrównowazenie amortyzacji	34.040,85
RAZEM:			766.703,90

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

Koszty realizacji zadań statutowych:

L.p.	Nr konta	Nazwa konta	Wartość
1	401/1	Zakup zbiory biblioteczne	19.265,33
2	401/3	Amortyzacja środków trwałych oraz WNiP	33.200,97
3	401/4	Dary książkowe dla Biblioteki	9.046,87
4	402	Zużycie materiałów	10.818,92
5	403	Zużycie energii	32.041,74

6	404	Usługi remontowe	27.000,00
7	405	Usługi poczt.-telekom.	9.233,03
8	406	Pozostałe usługi obce	33.743,94
9	407	Wynagrodzenia	466.957,50
10	408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	240,50
11	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	82.347,46
12	410	Odpis na ZFSS	17.700,00
13	411	Podatek VAT i opłaty adm.	36,78
14	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	2.988,88
	415	Pozostałe koszty	4.514,59
RAZEM:			749.136,51

Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2010 roku nastąpiła zmiana w funduszu jednostki.

Zwiększono fundusz w roku 2010 z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych tj. programu bibliotecznego SOWA2/MARC21, natomiast zmniejszenie funduszu statutowego nastąpiło w związku z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Uprzejmie wyjaśnia się, że zyskiem roku 2010 pokryto zobowiązania roku 2009. Ponadto Gmina Choszczno zabezpieczyła środki finansowe na pokrycie zobowiązania wobec firmy usługowej na kwotę 27.000,00 za chemiczne czyszczenie instalacji centralnego ogrzewania MBP w Choszcznie wraz z usunięciem ujawnionych wycieków.

Zobowiązania wymagalne w roku 2010 wobec dostawców zostały zrealizowane z dotacji bieżącej w styczniu 2011 r. na kwotę 9.204,86.

Pozostałe zobowiązania regulowane są na bieżąco.

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

W 2010 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 18.03.2011 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Cleopatra Szlachetka

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

DYREKTOR

mgr Anna Lewicka

.....
(kierownik jednostki)