

ZARZĄDZENIE Nr. 1298/09
Burmistrza Choszczna
z dnia 20 KWIEŚNIA 2009 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Choszcznie za rok 2008.

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 26 września 1994 r. o rachunkowości
(Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) **zarządzam**, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Choszcznie za rok 2008, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2008r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2008r.
 - 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 Adamczyk

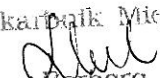
Otrzymują:

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

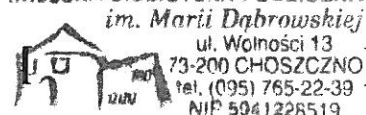
A K C E P T U J Ę
pod względem prawnym

*Sprawdzono pod
względem merytorycznym*



Skarbnik Miejski

mgr Barbara Król

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA



im. Marii Dąbrowskiej

ul. Wolności 13

73-200 CHOSZCZNO

tel. (095) 765-22-39

NIP 5941226519

210013997

[
Pieczęć firmowa

REGON

BILANSsporządzony na dzień 31.12.2008 r.
wersja I

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
A. Majątek trwały	01	420.668,58	899.340,28
(w. 02+08+16+21)			
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
(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	420.668,58	899.340,28
(w. 09 do 15)			
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	415.541,42	782.451,82
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	115.350,64
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	5.127,16	1.537,82
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	25.748,39	24.794,71
(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	2.060,00	3.330,00
4. Pozostałe należności	28		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		

III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)	30	23.688,39	21.464,71
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	23.668,39	21.464,71
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	446.416,97	924.134,99

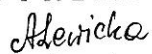
Choszczno 16.03.2009
(miejscowość i data)

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz

16.03.09
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka

16.03.09.....
(data i podpis kierownika
jednostki)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Marii Dąbrowskiej



ul. Wolności 13
73-200 CHOSZCZNO
tel. (095) 765-22-39
NIP 5941228519

210013997

[]

[]

Pieczętka firmowa

REGON

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2008 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	401.714,19	865.085,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39	407.879,70	880.385,89
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. 61 do 63)	49	- 6.165,51	- 15.300,13
1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	50		
2. Strata netto (wielkość ujemna)	51		
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	42.733,98	59.049,23
I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)	58	39.240,45	51.607,32
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59	1.879,66	5.928,91
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	60	21.883,49	27.789,62

3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	15.477,30	17.888,79
4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63		
II. Fundusze specjalne	64	3.493,53	7.441,91
E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)	65		
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66	1.968,80	0,00
2. Przychody przyszłych okresów	67		
Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 46+64+67+71+83)	68	446.416,97	924.134,99

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz

Choszczno 16.03.2009
(miejsowość i data)

16.03.09
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka

16.03.09.....
(data i podpis kierownika
jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień **31.12.2008**
 (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	13.459,95	12.186,30
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	13.459,95	12.186,30
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	507.182,02	548.141,45
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
II. Dotacje	35	466.000,00	515.450,00
III. Inne przychody operacyjne	36	41.182,02	32.691,45
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37		
E. Przychody finansowe (w. 39+41+42)	38	1,77	1,62
I. Dywidendy z tytułu udziałów			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			

II. Odsetki uzyskane	41	1,77	1.62
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	6.165,51	15.300,13
II. Strata netto (w. 45+23) lub (22-23)<0	46		

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz

Choszczno 16.03.2009
(miejsowość i data)

16.03.09.....
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka

16.03.09.....
(data i podpis kierownika
jednostki)


[Pieczętka firmowa]

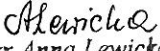
[REGON]

Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 09)	01	526.809,25	575.629,50
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	35.840,18	34.649,96
III. Usługi obce	04	16.849,39	18.925,23
IV. Podatki i opłaty	05	2.187,13	83,58
V. Wynagrodzenia	06	313.744,30	350.643,20
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	11.600,00	15.316,86
VII. Amortyzacja	08	81.701,39	86.923,27
VIII. Pozostałe	09	64.886,86	69.087,40
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	- 6.167,28	-15.300,13
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		

III. Pozostałe	19		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej (w. 27-01+33-11+38-15)>0	20		
G. Straty nadzwyczajne	21		
H. Zysk brutto (w.27-01+33-11+38-15+44-21)>0	22		
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		

Choszczno 16.03.2009
(miejsowość i aata)

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Pakulniewicz
 16.03.09
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 16.03.09.....
 (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 filią biblioteczną, bibliotekami publiczno – szkolnymi, oraz bibliotekami gminnymi w Powiecie Choszczeńskim (łącznie 22 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 9251A

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.

Średnio roczne zatrudnienie w roku 2008 wynosiło 17 osób.

Na podstawie art. 14 *Ustawy z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej*, 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 Kołkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowiu, Sławęcinie, Suliszewie i 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.

Prezentacja sprawozdań finansowych

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2008 roku i kończący się 31.12.2008 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2008 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2007.

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, 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.

Inne rozliczenia międzyokresowe – wykazuje się stan biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości kosztów dotyczących roku obrotowego.

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	489.324,89	379.184,70		868.509,59
Urządzenia techniczne i maszyny Gr. III		121.742,10		121.742,10
Komputery Gr. IV	21.698,76			21.698,76
Razem	511.023,65	500.926,80		1.011.950,45

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	511.023,65	1.011.950,45
Umorzenie	90.355,07	112.610,17
Wartość netto	420.668,58	899.340,28

5.1 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1.968,80	0,00

Nakłady na nabycie środków trwałych otrzymanych z prawem korzystania – zakupione z obcych środków finansowych

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 452.000,00 dotacja rozdział 85153 12.000,00 dotacja rozdział 85154 2.000,00 dotacja rozdział 92116 4.500,00	470.500,00
2	741/2	Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	26.300,00
3	741/3	Dotacja celowa MKiDN	18.650,00
4	700	Usługi kserograficzne	9.231,30
5	750	Odsetki bankowe	1,62
6	760/1	Pozostałe przychody	27.505,66
7	760/2	Dary książek dla Biblioteki	8140,79
RAZEM:			560.329,37

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	55.179,72
2	401/2	Zakup – zbiory audiowizualne	1.347,66
3	401/3	Amortyzacja środków trwałych	22.255,10
4	401/4	Dary książkowe dla Biblioteki	8.140,79
5	402	Zużycie materiałów	23.266,96
6	403	Zużycie energii	11.383,00

7	405	Usługi poczt.-telekom.	6.417,36
8	406	Pozostałe usługi obce	12.507,87
9	407	Wynagrodzenia	350.643,20
10	408	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników nie zaliczane do wynagrodzeń	816,86
11	409	Ubezpieczenia społeczne i F.P.	61.670,99
12	410	Odpis na ZFŚS	14.500,00
13	411	Podatek VAT i opłaty adm.	83,58
14	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	3.154,29
15	415	Pozostałe koszty	4.262,12
RAZEM:			575.629,50

Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2008 roku nastąpiła zmiana wielkości funduszu statutowego Biblioteki, ponieważ Gmina Choszczno na dzień 18.03.2008 r. przekazała środek trwały PT 2/03/2008 – o wartości – **121.742,10** (przebudowa kotłowni gazowej w budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej w Choszcznie) oraz PT 1/03/2008 – wartość zwiększenia – **2.196,00** (remont Barbakanu). Dnia 31.12.2008 Gmina Choszczno przekazała zwiększenie wartości środka trwałego PT 10/12/2008 – **66.769,76** (Barbakan – renowacja elewacji oraz ścian zewnętrznych; osuszanie, odgrzybienie i demineralizacja oraz piaskowanie, reperacja i spoinowanie zabytkowych murów zewnętrznych), oraz zwiększenie wartości budynku Biblioteki PT 11/12/2008 - **305.718,94** (izolacja i ocieplenie ścian fundamentowych, ocieplenie ścian zewnętrznych oraz elewacji naziemnej, zabudowa nowej stolarki okiennej w piwnicach, na tarasie I piętra, drzwi do kotłowni oraz odnowienie studzienek przy oknach piwnicznych, wykonanie opaski wokół budynku). Ogólna wartość zwiększenia wartości środków trwałych wyniosła **496.426,80** i były to inwestycje bezpośrednio finansowane z budżetu Gminy.

W kwietniu 2008 Miejska Biblioteka Publiczna otrzymała dotację celową na montaż monitoringu w kwocie **4.500,00**.

Natomiast zmniejszenie funduszu statutowego nastąpiło w związku z naliczeniem amortyzacji.

Uprzejmie wyjaśnia się, że różnica w przychodach i wydatkach w roku 2008, jest kosztem roku 2008 ale wydatkiem roku 2009.

Jednocześnie nadmienia się, że wszystkie zobowiązania finansowe dotyczące roku 2008 zostały terminowo uregulowane.

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

W 2008 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 16.03.2009 r.

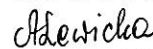
GLÓWNA KSIĘGOWA



mgr Genowefa Pakulniewicz

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

DYREKTOR



mgr Anna Lewicka

.....
(kierownik jednostki)