

ZARZĄDZENIE Nr...*924*.../08
Burmistrza Choszczna
z dnia...*16.05*..... 2008 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki
Publicznej w Choszczynie za rok 2007.**


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 Choszczynie za rok 2007, przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007r.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2007r.
 - 3) Informacja dodatkowa (7 stron).
2. Powyższe dokumenty są załącznikami do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miejskiemu.

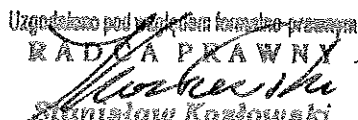
§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

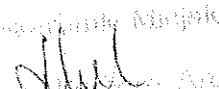
BURMISTRZ

mgr Robert Adamczyk

Otrzymują:

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

*Sprawdzono pod
względem merytorycznym*

Uzgodzono pod względem formalno-prawnym
RADCA PRAWNY -

Stanisław Kozłowski

Wojciech Mielnik

Wojciech Mielnik

Pieczątką firmowa

REGON

AKTYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
A. Aktywa trwałe (w. 02+08+16+21)	01	267.603,26	420.668,58
I. Wartości niematerialne i prawne (w. 03 do 06)	02		
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. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 09 do 15)	08	267.603,26	420.668,58
1. Grunty własne	09		
2. Budynki i budowle	10	244.676,34	415.541,42
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	13.951,30	0,00
4. Środki transportu	12		
5. Pozostałe środki trwałe	13	8.975,62	5.127,16
6. Inwestycje rozpoczęte	14		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15		
III. Finansowy majątek trwały (w. 17)	16		
1. Inne składniki finansowego majątku trwałego	17		
IV. Należności długoterminowe	18		
B. Aktywa obrotowe (w. 20+24+30)	19	38.036,96	25.748,39
I. Zapasy (w. 24 do 28)	20		
1. Materiały	21		
2. Towary	22		
3. Zaliczki na poczet dostaw	23		
II. Należności i roszczenia (w. 25 do 29)	24	6.248,00	
1. Należności z tytułu dostaw i usług	25	976,00	
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	26	952,00	
3. Należności wewnątrzzakładowe	27	4.320,00	2.060,00
4. Pozostałe należności	28		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	29		

III. Środki pieniężne (w. 31 do 33)	30	31.788,96	23.688,39
1. Środki pieniężne w kasie	31		
2. Środki pieniężne w banku	32	31.788,96	23.688,39
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	305.640,22	446.416,97

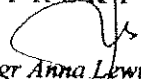
GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz

Choszczno 25.03.2008
(miejscowość i data)

25.03.08
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka

25.03.08.....
(data i podpis kierownika
jednostki)



210013997

Pieczętka firmowa

REGON

BILANS


sporządzony na dzień 31.12.2007 r.

PASYWA		Stan na rok	
		poprzedni	bieżący
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny (w. 39+40+41+44+45+46+49)	38	256.841,38	401.714,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	39	263.693,19	407.879,70
II. Należne, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego(wielkość ujemna)	40		
III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w. 50 do 54)	41		
2. Tworzony ustawowo	42		
3. 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. 58 lub 59)	46		
1. Zysk (wielkość dodatnia)	47		
2. Strata (wielkość ujemna)	48		
VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+, -) (w. 50 do 52)	49	- 6.851,81	- 6.165,51
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	44.467,51	42.733,98
I. Zobowiązania krótkoterminowe (w. 59 do 63)	58	36.960,21	39.240,45
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59	907,40	1.879,66

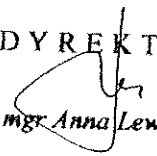
2. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	60	22.093,22	21.883,49
3. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	61	13.959,59	15.477,30
4. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	62		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63		
II. Fundusze specjalne	64	7.507,30	3.493,53
E. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów (w. 66+67)	65	4.331,33	1.968,80
1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	66	4.331,33	1.968,80
2. Przychody przyszłych okresów	67		
Suma pasywów (A+ B+ C+ D+ E) (w. 38+53+56+57+65)	68	305.640,22	446.416,97

Choszczno 25.03.2008
(miejscowość i data)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz
25.03.08
(data i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka
25.03.08.....
(data i podpis kierownika
jednostki)



Pieczętka firmowa

210013997

REGON


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień **31.12.2007**
(wariant porównawczy)

Przychody i zyski		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
I		2	3
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (w. 28 do 31)	27	17.352,60	13.459,95
I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	17.352,60	13.459,95
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	455.808,23	507.182,02
I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
II. Dotacje	35	438.700,00	466.000,00
III. Inne przychody operacyjne	36	17.108,23	41.182,02
D. Strata na działalności operacyjnej (w. 27-01+33-11) < 0	37		
E. Przychody finansowe (w. 39+41+42)	38	2,26	1,77
I. Dywidendy z tytułu udziałów			
w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych			

II. Odsetki uzyskane	41	2,26	1,77
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	6,851,81	6.165,51
II. Strata netto (w. 45+23) lub (22-23)<0	46		


Choszczno 25.03.2008
(miejscowość i data)

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Genowefa Pakulniewicz
25.03.08.....

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

DYREKTOR


mgr Anna Lewicka
25.03.08.....

(data i podpis kierownika
jednostki)



210013997

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień **31.12.2007**
(wariant porównawczy)

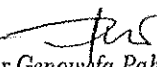
Pieczętka firmowa


REGON

Koszty i straty		Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
1		2	3
A. Koszty działalności operacyjnej (w. 02 do 09)	01	480.014,90	526.809,25
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02		
II. Zużycie materiałów i energii	03	31.786,46	35.840,18
III. Usługi obce	04	20.819,91	16.849,39
IV. Podatki i opłaty	05	7.171,09	2.187,13
V. Wynagrodzenia	06	287.264,36	313.744,30
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	12.142,00	11.600,00
VII. Amortyzacja	08	64.635,91	81.701,39
VIII. Pozostałe	09	56.195,17	64.886,86
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	- 6.854,07	- 6.167,28
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 25.03.2008
(miejscowość i aata)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Pakulniewicz
 25.03.08
 (data i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka
 25.03.08.....
 (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 o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, oraz prowadzącą 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.

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 Kolkach oraz biblioteki publiczno-szkolne w Korytowie, Sławęcinie, Suliszewie i Zamecinie.

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.

5. Prezentacja sprawozdań finansowych

Miejska Biblioteka Publiczna prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2007 roku i kończący się 31.12.2007 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

6. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2007 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2006.

7. 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 a także przychody własne z ksero i wynajmu pomieszczeń Biblioteki.

Koszty

Koszty działalności Biblioteki, to koszty realizacji zadań statutowych.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych, gromadzenie, opracowanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych dla społeczeństwa
- 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.

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 zamiany zasad rachunkowości jak również nie było przeszacowania majątku trwałego.

5.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przekazanie śr. trwałego przez Gminę Choszczno	Likwidacja śr. trwałego	Nabycie	Stan na koniec roku obrotowego
Budynki i budowle Gr. I	303.814,99	185.509,90			489.324,89
Urządzenia techniczne i maszyny Gr. III	42.883,40		42.883,40	0,00	0,00
Komputery Gr. IV	20.030,76		359,00	2.027,00	21.698,76
Razem	366.729,15	185.509,90	43.242,40	2.027,00	511.023,65

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	366.729,15	511.023,65
Umorzenie	99.125,89	90.355,07
Wartość netto	267.603,26	420.668,58

5.2 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4.331,33	1.968,80

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

Przychody działalności statutowej:

1. Dotacja budżetowa z Gminy Choszczno	430.000,00
w tym : dotacja rozdział 9216	415.500,00
dotacja rozdział 85153	2.000,00
dotacja rozdział 85154	12.000,00
umowa z EKS	500,00
2. Dotacja budżetowa Starostwa Powiatowego	19.000,00
3. Dotacja celowa MKiDN	17.000,00
3. Usługi kserograficzne	9.560,95
4. Odsetki bankowe	1,77
5. Pozostałe przychody	44.535,02
Razem :	520.634,74

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	43074,50
2.	401/2	Zakup – zbiory audiowizualne	150,00
3.	401/3	Amortyzacja WNiP. i środków trwałych	17070,61
4.	401/4	Dary książek dla Biblioteki	21406,28
	402	Zużycie materiałów	25340,10
	403	Zużycie energii	10500,08
	405	Usługi pocztowo - telekomunikacyjne	4145,89
	406	Pozostałe usługi obce	12703,50
	407	Wynagrodzenia	313744,30
	409	Ubezpieczenia społeczne F.P.	56518,83
	410	Odpis na ZFŚS	11600,00

	411	Podatek VAT i opłaty adm.	2187,13
	412	Podróże służbowe i ryczałt samochodowy	1750,30
	415	Pozostałe koszty	6617,73
Razem:			526.809,25

Dane o źródłach zwiększenia, zmniejszenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2007 roku nastąpiła zmiana wielkości funduszu statutowego Biblioteki, ponieważ Gmina Choszczno na dzień 31.12.2007 r. przekazała zwiększenie środków trwałych PT 6/2007 – wartość zwiększenia – 56.395,83 (remont Barbakanu – Rada Miejska) oraz PT 7/2007 – wartość zwiększenia – 129.114,07 (remont dachu Barbakanu). Ogólna wartość zwiększenia wartości środków trwałych wyniosła 185.509,90 i były to inwestycje bezpośrednio finansowane z budżetu Gminy. Natomiast zmniejszenie funduszu statutowego nastąpiło w związku z naliczeniem amortyzacji.

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

W 2007 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

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

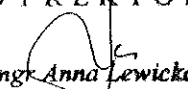
Nie wystąpiły.

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

Sporządzono: Choszczno, dnia 25.03.2007 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Genowefa Pakulniewicz

DYREKTOR

 mgr Anna Lewicka

.....
 osoba odpowiedzialna za prowadzenie
 ksiąg rachunkowych

.....
 Dyrektor jednostki