

**UCHWAŁA NR XXIV/181/09
RADY MIEJSKIEJ W ZABŁUDOWIE**

z dnia 29 kwietnia 2009 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej
Biblioteki Publicznej w Zabłudowie za 2008 rok**

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591; z 2002 r. Nr 23, poz.220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz.1203, Nr 167, poz. 1759; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173 poz.1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458) art. 9 i art. 10 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123; z 2002 r. Nr 41, poz. 364; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568, Nr 96 poz. 874, Nr 213, poz. 2081; z 2004 r. Nr 11, poz. 96, Nr 261, poz. 2598; z 2005 r. Nr 131, poz. 1091, Nr 132, poz. 111; z 2006 r. Nr 227, poz. 1658) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694; z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124 poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276; z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz.1546, Nr 213, poz. 2155; z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252; z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540; z 2008 r. Nr 63, poz. 393, Nr 144, poz. 900. Nr 171, poz. 1056, Nr 214, poz. 1343) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zabłudowie za 2008 rok.

§ 2. Sprawozdanie obejmuje następujące załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok,
 - Bilans na dzień 31.12.2008 r.,
 - Rachunek zysków i strat za 2008 r.,
 - Zestawienie zmian w funduszu na 31.12.2008 r.

2) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 3. Strata netto zmniejszy fundusz instytucji kultury.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADA MIEJSKA
w Zabłudowie
16-060 Zabłudów, ul. Rynek 8

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Leszek Wotosewicz

WPROWADZENIE

Do sprawozdania finansowego za 2008 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Zabłudowie ul. Mickiewicza 13 została utworzona jako samorządowa instytucja kultury Uchwałą Nr XXII/142/05 Rady Miejskiej w Zabłudowie z dnia 24 lutego 2005 roku.

Zgodnie z § 1 ust. 1 cytowanej uchwały – Miejska Biblioteka Publiczna swoją działalność rozpoczęła dnia 1 kwietnia 2005 roku. Według stanu na 31.12.2008 r. zatrudnionych jest 5 osób, w tym 1 na $\frac{3}{4}$ etatu, 2 na $\frac{1}{2}$ etatu oraz 2 na pełny etat.

2. Przedmiotem działalności instytucji kultury – zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańcom, służy rozwijaniu i zaspakajaniu potrzeb czytelniczych i informacyjnych oraz upowszechnianiu wiedzy i nauki.

3. Organem prowadzącym jest: Rada Miejska w Zabłudowie (Miejska Biblioteka Publiczna wpisana została do Rejestru Instytucji Kultury pod nr 2).

4. Instytucja kultury powołana jest na czas nieograniczony.

5. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2008 – 31.12.2008 r.

6. W bieżącym roku budżetowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2008 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 2/2005 Dyrektora z dnia 1 listopada 2005 w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj.

I. Wycena na dzień bilansowy:

a) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Ujawnione podczas inwentaryzacji środki trwałe ujmuje się do ewidencji wg. ceny godziwej.

b) Składniki majątku o okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

c) Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja dokonywana jest drogą liniową.

d) Zapasy materiałów wycenia się wg. ceny zakupu.

e) Środki pieniężne wg. wartości nominalnej.

f) Należności i zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe wykazuje się w wysokości ich zapłaty.

II. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

III. Sprawozdanie jest sporządzane w złotych i groszach.

IV. Wypracowany zysk w całości jest przeznaczony na działalność statutową Miejskiej Biblioteki Publicznej w Zabłudowie.

jednostka sprawozdawcza

BILANS na dzień 31 grudnia 2008 roku.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 804,00	2 662,80	A. Kapitał (fundusz) własny	3 814,60	1 851,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 674,16	3 814,60
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	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 804,00	2 662,80	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	3 804,00	2 662,80	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty(w tym prawo wieczystego użytkowania)			VIII. Zysk (strata) netto	2 140,44	-1 962,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 804,00	2 662,80	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	54,56	7 749,06
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowe		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	54,56	7 749,06
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	37,86	6 938,16
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	37,86	6 938,16
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. wobec pozostałych jednostek	16,70	810,90
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2008 r.

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	187 264,70	196 754,44
I. Amortyzacja	0,00	1 141,20
II. Zużycie materiałów i energii	56 854,23	48 282,93
III. Usługi obce	10 214,89	22 731,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	98 269,63	100 141,03
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 991,75	23 885,36
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	934,20	572,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-187 264,70	-196 754,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	189 405,14	194 792,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	189 405,14	193 761,84
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	1 030,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 140,44	-1 962,40
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,30
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		0,30
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 140,44	-1 962,70
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	2 140,44	-1 962,70
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 140,44	-1 962,70

Zabłudów, dnia 27.03.2009 r.

podpis osoby sporządzającej

podpis Dyrektora

SKARBNIK GMINY

Jolanta Iwaniuk
mgr Jolanta Iwaniuk

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Zabłudowie

Janina Kurecka
Janina Kurecka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone	Adresat: Gmina Zabłudów 16-060 Zabłudów ul. Rynek 8
Miejska Biblioteka Publiczna w Zabłudowie ul. Mickiewicza 13 16-060 Zabłudów	na dzień 31 grudnia 2008 r.	
	stan na koniec roku poprzedzającego	stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	-9 672,76	1 674,16
II. Zwiększenie funduszu jednostki	12 720,89	2 140,44
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	12 720,89	2 140,44
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
II.3. Dotacje i środki na inwestycje		
II.4. Aktualizacja środków trwałych		
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycji	0	0
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach zaopatrzenia centralnego		
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
II.9. Inne zwiększenia		
III. Zmniejszenie funduszu jednostki	1373,97	0,00
III.1. Strata za rok ubiegły		
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego za u.r.	0,00	0,00
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach zaopatrzenia centralnego		
III.9. Inne zmniejszenia	1 373,97	
IV. Wynik netto	2 140,44	-1 962,70
a) zysk netto	2 140,44	
b) strata netto		1962,70
c) odpisy z zysku		
V. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 674,16	3 814,60
VI. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokryciu straty) i nadwyżki środków obrotowych	3 814,60	1 851,90

Zabłudów, dnia 27.03.2009 r.

SKARBNIK GMINY

Kaj
mgr Janina Iwaniuk

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Zabłudowie
Janina Jurecka
Janina Jurecka

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
CZĘŚĆ I. BILANS

AKTYWA : 9.600,96 zł

A.I. Wartości niematerialne i prawne: 0,00

Zakupiony program komputerowy w 2007 roku o wartości 2.196 zł, został przyjęty na wartości niematerialne i prawne oraz jednorazowo odpisany w koszty z uwagi na kwotę poniżej 3.500 zł.

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe 2.662,80

1. Środki trwałe – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych:

a) budynki : stan początkowy: 0,00
amortyzacja : 0,00
stan końcowy : 0,00

b) urządzenia techniczne i maszyny : : stan początkowy: 3.804,00
amortyzacja : 1.141,20
stan końcowy : 2.662,80

Zestaw komputerowy na potrzeby działalności statutowej oraz dla celów ewidencji księgowej zakupiono i przyjęto na stan w grudniu 2007 r. Amortyzacja zgodnie z przepisami będzie została naliczana za okres 1.01-31.12.2008 r.

c) inne środki trwałe : : stan początkowy: 0,00
amortyzacja : 0,00
stan końcowy : 0,00

2. Środki trwałe w budowie - 0,00

A. IV. Inwestycje długoterminowe - nie występują

A. V. Długoterminowe rozliczeni międzyokresowe - nie występują

B. Aktywa obrotowe : 6.938,16 zł

I. Zapasy – nie występują, ponieważ pomieszczenie jest ogrzewane gazem, faktury w chwili zapłat stanowią koszty.

II. Należności krótkoterminowe 0,00 zł

Nadpłacona kwota za prenumeratę wydawnictw, zostanie rozliczona przy zapłacie należności na II kw. 2008 roku

III. 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym bieżącym jednostki 6.938,16 zł

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: nie wystąpiły - faktura za prenumeratę czasopism na I kw. 2009r. wpłynęła i została rozliczona styczniu 2009 roku - 0,00

PASYWA : 9.600,96 zł

A. Kapitał własny – wartość posiadanego funduszu własnego jednostki, który ulega zmianom w zależności od wyniku finansowego za rok poprzedni : 1.851,90 zł

Fundusz własny jednostki tworzy zarówno fundusz w środkach trwałych o wartości 2.662,80 zł minus fundusz w środkach obrotowych 810,90 zł (tj. aktywa obrotowe 6.938,16 zł minus zobowiązania krótkoterminowe 7.749,06 zł)

I. Kapitał podstawowy**3.814,60 zł**

Kapitał podstawowy na 01.01.2008 r. wynosił 1.674,16 zł, jednakże po przebiegowaniu dodatniego wyniku finansowego za 2007 rok w wysokości 2.140,44 po zatwierdzeniu sprawozdania przez organ założycielski na dzień 31.12.2008 wynosi 3.814,60 zł.

VIII. Strata netto na 31.12.2008 wynosi :**1.962,70 zł**

Po przebiegowaniu pod datą zatwierdzenia sprawozdania strata w wysokości 1.962,70 zł na kapitał własny jego wartość wyniesie 1.851,90 zł i będzie zgodna z wysokością funduszu w środkach obrotowych i trwałych.

B. III. Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2008 r. wynosiły :**7.749,06 zł**

- zobowiązania wobec jednostek powiązanych 6.938,16 zł to niewykorzystana dotacja budżetowa, która w styczniu 2009 r. została zwrócona do budżetu Urzędu Miejskiego w Zabłudowie. Nie stanowi ona przychodu z tytułu dotacji budżetowych roku 2008.

- zobowiązania wobec pozostałych jednostek 810,90 zł zobowiązanie z tytułu rozliczenia zakupu towarów i usług, termin płatności faktury 19.01.2009 r., stanowi koszty działalności statutowej za 2008 r.

CZĘŚĆ II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**A. Przychody netto ze sprzedaży :****0,00**

Jednostka nie dokonywała sprzedaży towarów i materiałów .

B. Koszty działalności operacyjnej :**196.754,44 zł**

I. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie wynosi 1.141,20 i stanowi umorzenie zestawu komputerowego zakupionego w grudniu 2007 r.. Zakupiony komputer służy działalności statutowej Biblioteki dla celów prowadzenia ewidencji czytelników i księgozbioru.

II. Zużycie materiałów i energii obejmuje zakup artykułów papierniczych i biurowych, zakup kart książek i kart katalogowych niezbędnych do prowadzenia działalności statutowej Biblioteki, zakup nagród dla dzieci biorących udział w konkursach, środków czystości - 7.180,42 zł, zakup książek do biblioteki 34.686,15 zł, zużycie energii cieplnej i elektrycznej 6.416,36 zł ogółem kwota : **48.282,93 zł**

III. Usługi obce obejmują drobne naprawy i remonty, usługi transportowe, kominiarskie, BHP, prenumerata czasopism, opłaty za usługi bankowe, pocztowe, telefoniczne, prowizja bankowa, zakup usługi w zakresie druku „ Rocznika Zabłudowskiego”, opłata internetowa za „Ikonkę”, wywóz nieczystości: **22.731,32 zł**

V. Wynagrodzenia to wynagrodzenia osobowe zatrudnionych na stałe pracowników oraz wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia i dzieło na świadczenie usług w zakresie spotkań autorskich : **100.141,03 zł**

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia obejmują składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy i odpis na ZFŚS: **23.885,36 zł**

VII. Pozostałe koszty rodzajowe to podróże służbowe zatrudnionych pracowników: **572,60 zł**

Poniesione koszty działalności operacyjnej w wysokości **196.754,44 zł** zostały zrealizowane:

- z dotacji podmiotowej udzielonej w 2008 r. przez jednostkę samorządu terytorialnego - Urząd Miejski w wysokości 188.761,84 zł, w tym opłacono kwotę 16,70 zł –koszt 2007 r. rozrachunki publicznoprawne ZUS, oraz przy opłacie faktury za prasę potrącono kwotę 27 zł z tytułu nadpłaty w 2007 roku.

- faktura stanowiąca koszt 2008 r. została opłacona w 2009 - 810,90 zł z dotacji podmiotowej udzielonej w 2009 r.

- z dotacji z budżetu państwa na zakup książek 5.000 zł,

- amortyzacja środka trwałego 1.141,20 zł stanowi koszt jednostki , lecz nie jest wydatkiem.

- koszt zużycia darowanych książek 1.030,20 zł stanowi koszt uzyskania przychodu.
Wydatki stanowiące koszty ogółem zostały poniesione na realizację działalności statutowej jednostki.

D. Pozostałe przychody operacyjne : 194.792,04 zł

II. Dotacje - otrzymana z budżetu Urzędu Miejskiego w Zabłudowie 188.761,84 zł przeznaczona na wykonywanie działalności statutowej, dotacja celowa z Ministerstwa Kultury na zakup woluminów 5.000 zł została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

III. Darowizna rzeczowa w postaci książek w wysokości 1.030,20 zł .

H. Koszty finansowe : 0,30 zł stanowi nadpłata za zakupione materiały, koszty egzekucji tej kwoty byłyby niewspółmiernie wyższe i niezasadne jest ich dochodzenie, dlatego też zwiększono koszty finansowe działalności Biblioteki.

N. Strata netto na 31.12.2008 r. wynosi 1.962,70 zł.