

**Uchwała nr 383/LI/2009  
Rady Miasta Ostrołęki  
z dnia 25 czerwca 2009 r.**

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

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 52 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2008, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Ostrołęki.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Miasta  
Ostrołęki**

**Dariusz Maciak**

**Załącznik  
do uchwały nr 383/LI/2009  
Rady Miasta Ostrołęki  
z dnia 25 czerwca 2009 r.**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok**

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomulickiego z siedzibą w Ostrołęce, zwana dalej MBP jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.13 poz.123 z 2001 roku) i wpisana do księgi rejestrowej instytucji kultury pod poz. 3 w Urzędzie Miasta w Ostrołęce.
2. Przedmiotem podstawowej działalności Instytucji w roku obrotowym było:
  - 1) gromadzenie , opracowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie,
  - 2) prowadzenie wymiany międzybibliotecznej ,
  - 3) pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
  - 4) organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu kultury, nauki i sztuki,
  - 5) realizacja zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla powiatu ziemskiego ostrołęckiego, w tym opieka merytoryczna nad siecią bibliotek publicznych w powiecie i obsługa czytelników z terenu powiatu.
3. Miejska Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieograniczony.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 .
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych, w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr5/2008 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce z dnia 05.05.2008r., wprowadzającym z dniem 01.01.2008roku:
  - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
  - 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
  - 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych
  - 4) system ochrony danych i ich zbioróww sposób zgodny z postanowieniami art.4,10i 50 oraz rozdziałów 2,4 i 8 ustawy o rachunkowości.  
Zakładowe zasady , metody wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Instytucji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
8. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
  - 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  - 2) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – materiały – ewidencjonuje się wg ceny nabycia brutto, bezpośrednio w ciężar kosztów

- 3) należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- 4) zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
- 5) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
8. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej (wzór sprawozdania Dz.U.nr142 z 28.07.2006r.).
9. Instytucja stosuje wykaz kont wg zakładowego planu kont.
10. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej metodą komputerową w programie Finansowo-Księgowym "Symfonia PREMIUM"
11. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów (na kontach zespołu 4).
12. Do strat i zysków nadzwyczajnych instytucja zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania siły natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia poza działalnością operacyjną i nie związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności statutowej.
13. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 300,-zł. odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do używania w pełnej wartości początkowej. Wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300,-zł do 3 500,-zł amortyzuje się w sposób uproszczony tj. jednorazowo w pełnej wysokości, w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji bilansowej pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, natomiast zestawy komputerowe do środków trwałych.
14. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,-zł amortyzowane są metodą liniową wg stawek podatkowych.
15. W związku z porównywalną w poszczególnych latach kwotą wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników - instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Z uwagi na wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z kodeksem pracy - nie tworzy się również rezerw na urlopy.
16. Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
16. Fundusz instytucji zwiększa się o:
  - amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
  - dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
  - wzrost wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji ich wyceny,
  - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych,
  - zysk za rok ubiegły.
17. Fundusz instytucji zmniejsza się o:
  - umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
  - zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji ich wyceny,
  - nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
  - stratę za rok ubiegły.

## BILANS BUDŻETU JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejska Biblioteka Publiczna                  ul. Głowackiego 42                  07-400 Ostrołęka                  NIP: 758-10-27-262</b>		<b>BILANS                  budżetu jednostki samorządu terytorialnego                  sporządzony na                  dzień 31 grudnia 2008r.</b>		Adresat <b>Urząd Miasta Ostrołęki                  Wydział Finansowy</b>	
Numer identyfikacyjny REGON 000634561				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 478 146,27</b>	<b>1 444 409,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1 492 264,16</b>	<b>1 481 162,87</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	9 459,81		<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 539 021,62	1488 174,28
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 468 686,46	1 444 409,00	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	- 46 757,46	- 7 011,41
<b>1. Środki trwałe</b>	1 468 686,46	1 444 409,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	63 600,00	63 600,00	1.2. Strata netto (-)	- 46 757,46	- 7 011,41
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 359 507,00	1 358 099,00	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 142,46	5 899,00	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe	24 437,00	16 811,00	<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1. ....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2. ....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>130 395,07</b>	<b>147 836,73</b>
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	13 400,68	27 468,47
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 395,68	15 498,64
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	2 241,00	6 460,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>144 512,96</b>	<b>184 590,60</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		5 177,83
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	764,00	332,00

1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	69 389,54	80 193,80	<b>II. Fundusze specjalne</b>	116 994,39	120 368,26
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 432,80	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	116 994,39	120 368,26
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności	69 389,54	78 761,00	<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	72 710,06	100 283,49	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki Pieniężne w kasie	1 411,57	1 465,49			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	71 298,49	98 818,00			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>	2 413,36	4 113,31			
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 622 659,23</b>	<b>1 628 999,60</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 622 659,23</b>	<b>1 628 999,60</b>

**A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.**

**B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

.....  
.....

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 9 459,81  |
| 2. Umorzenie środków trwałych                           | 20 187,58 |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia |           |
| 4. Odpisy aktualizujące należności .....                |           |
| 5. ....   |           |

.....  
(rok, miesiąc, dzień )

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : Miejska Biblioteka Publiczna ul.Głowackiego 42 07-400 Ostrołęka NIP:758-10-27-262	<p style="text-align: center;"><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p style="text-align: center;">.....</p> <p style="text-align: center;"><b>Sporządzone na dzień 31.12.2008 r.</b></p>	Adresat Urząd Miasta Ostrołęki	
Numer identyfikacyjny REGON 000634561		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 616 713,16	1 539 021,62
<b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		4 089,88	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje i środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		4 089,88	
II.6. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
<b>III. Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)</b>		81 781,42	50 847,34
III.1. Strata za rok ubiegły		81 781,42	46 757,46
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
III.4. Dotacje i środki na inwestycje			
III.5. Pokrycie amortyzacji			
III.6. Aktualizacja środków trwałych			
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
III.8. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
III.10. Inne zmniejszenia			4 089,88
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>		1 539 021,62	1 488 174,28
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		-46 757,46	-7 011,41
V.1. Zysk netto			
V.2. Strata netto		-46 757,46	-7 011,41
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw</b>			
<b>VII. Fundusze(poz. IV+,-V-VI)</b>		1 492 264,16	1 481 162,87

2009-03-26

Główny księgowy

Kierownik jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejska Biblioteka Publiczna ul. Głowackiego 42 07-400 Ostrołęka NIP:758-10-27-262		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31 grudnia 2008r.</b>		Adresat Urząd Miasta Ostrołęki Wydział Finansowy	
Numer identyfikacyjny REGON 000634561				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
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				
V.	Pozostałe dochody budżetowe				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 667 870,84		1 800 506,29	
I.	Amortyzacja	41 803,00		29 647,39	
II.	Zużycie materiałów i energii	166 495,81		216 279,35	
III.	Usługi obce	132 323,86		90 840,39	
IV.	Podatki i opłaty	5 998,00		7 994,00	
V.	Wynagrodzenia	1 070 952,04		1 216 597,17	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	227 955,45		232 950,42	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	22 342,68		6 197,57	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-1 667 870,84		- 1 800 506,29	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 631 925,28		1 804 020,46	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	1 569 093,00		1 728 293,00	
III.	Pokrycie amortyzacji				
IV.	Inne przychody operacyjne	62 832,28		75 727,46	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	11 759,31		13 164,39	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	11 759,31		13 164,39	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	- 47 704,87		- 9650,22	
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	947,41		2 638,81	

I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	947,41	2 638,81
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	- 46 757,46	- 7 011,41
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I ± J)</b>	- 46 757,46	- 7 011,41
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	- 46 757,46	- 7 011,41

.....

(Główny Księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(Dyrektor)