

Uchwała nr 554/LXVIII/2010

Rady Miasta Ostrołęki

z dnia 27 maja 2010r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2009**

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 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2009, 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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009rok


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 wpisaną 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 2009r. do 31 grudnia 2009r.
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.
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 nr 9/2009 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce z dnia 20 listopada 2009r. i Zarządzeniem nr 16/2009 z dnia 31 grudnia 2009r., wprowadzającymi z dniem 01.01.2009 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, charakterystykę systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
 - 3) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) częstotliwość i zasady inwentaryzacji i weryfikacji aktywów i pasywów.w sposób zgodny z postanowieniami art.4,10 i 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,
Środki trwałe o wartości:
 - od 300,- zł do 3 500,- zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu

wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej (wyposażenia).

- środki trwałe o wartości do 300,-zł. i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników–pozabilansowo i traktowane są jako materiały tzn.. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu)
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,-zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych–materiały–ewidencjonuje się wg ceny nabycia brutto. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 4) Wartość należności urealniono , tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna,
- 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.
- 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. 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.
- 13. 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.
- 14. 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Rupińska

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2009r. wynosi 35 000,-zł.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 11 109,44 zł.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym.
5. Miejska Biblioteka Publiczna w Ostrołęce osiągnięty zysk za rok obrotowy 2009 w kwocie 64 764,11 zł. proponuje w całości przeznaczyć na zwiększenie Podstawowego Funduszu.
6. Instytucja nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 3
7. W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ostrołęce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :

| | |
|---|--------------|
| - ubezpieczenie majątku | 1 283,96 zł. |
| - prenumerata DZ..i MP i prasy | 2 632,72 zł. |
| - Vat naliczony do odliczenia w mc.I.2010r. | 316,72 zł |
| r a z e m | 4 233,40 zł |

II.


1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

| | |
|---|-----------------|
| - Dotacja podmiotowa | 1 737 070,00 zł |
| - Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych | 18 000,00 zł. |
| - Przychody z działalności | 81 152,15 zł |
2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 4.
3. Jednostki sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. - zał. nr - 5

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6
VI. Miejska Biblioteka Publiczna w Ostrołęce będzie kontynuowała działalność.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej instytucji w roku obrotowym i w roku poprzednim .

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Irena Rupińska

DYREKTOR


mgr MIECZYSLAW SCHMIDT

Rozliczenie majątku trwałego za r. 2009 rok

załącznik 1

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | PRZYCHODY | | | | | | ROZCHODY | | | Stan końcowy na 31 grudnia | |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------|-----------|---------------------------|--------------------|----------------|------------|----------|------------|------|----------------------------|--------------|
| | | z inwestycji | darowizny | zakup z dotacji inwestyc. | zakup ze śr. bież. | inne przychody | likwidacja | sprzedaż | darowi zny | inne | | |
| 0 | 63 600,00 | | | | | | | | | | | 63 600,00 |
| I | 1 487 769,00 | | | | | | | | | | | 1 487 769,00 |
| II | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| III | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| IV | 124 852,08 | | | | | 5 038,00 | 30 241,92 | | | | | 99 648,16 |
| V | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| VI | 62 427,18 | | | | | | | | | | | 62 427,18 |
| VII | 35 000,00 | | | | | | | | | | | 35 000,00 |
| VIII | 54 118,00 | | | | | | | | | | | 54 118,00 |
| Razem | 1 827 766,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 038,00 | 30 241,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 802 562,34 |
| Pozostałe środki trwałe | 171 511,12 | | | | 3 728,09 | | 1 774,15 | | 13 586,44 | | | 159 878,62 |
| księgozbiór | 1 505 691,56 | | 39 962,51 | 18 000,00 | 21 325,84 | | 13 347,01 | | | | | 1 571 632,90 |
| śr. trw. w budowie | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 24 169,88 | | | | | | | | | | | 24 169,88 |
| Ogółem aktywa trwałe | 3 529 138,82 | 0,00 | 39 962,51 | 18 000,00 | 25 053,93 | 5 038,00 | 45 363,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 586,44 | 3 558 243,74 |

Ostrołęka dn. 29.01.2010 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Irena Rapińska

DYREKTOR

mgr Alicja Rapińska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2009

zał.nr.2

| Grupa środków trwałych | Stan początkowy na 1 stycznia | ZWIĘKSZENIA | | | | ROZCHODY | | | | Stan końcowy na 31 grudnia |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------|----------|------------|----------|-----------|-----------|--------------|----------------------------|
| | | amortyzacja bieżąca | darowizny | inne | likwidacja | sprzedaż | darowizny | korekta | | |
| 0 | | | | | | | | | 0,00 | |
| I | 129 670,00 | 37 194,00 | | | | | | | 166 864,00 | |
| II | | | | | | | | | 0,00 | |
| III | | | | | | | | | 0,00 | |
| IV | 122 803,08 | 2 049,00 | | 5 038,00 | 30 241,92 | | | | 99 648,16 | |
| V | | | | | | | | | 0,00 | |
| VI | 58 577,18 | 1 582,00 | | | | | | | 60 159,18 | |
| VII | 35 000,00 | | | | | | | | 35 000,00 | |
| VIII | 37 307,00 | 3 268,00 | | | | | | | 40 575,00 | |
| Razem | 383 357,26 | 44 093,00 | 0,00 | 5 038,00 | 30 241,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 402 246,34 | |
| Pozostałe środki trwałe | 171 511,12 | 3 728,09 | | | 1 774,15 | | | 13 586,44 | 159 878,62 | |
| Księgozbiór | 1 505 691,56 | 39 325,84 | 39 962,51 | | 13 347,01 | | | | 1 571 632,90 | |
| Wartości niematerialne i prawne | 24 169,88 | | | | | | | | 24 169,88 | |
| Ogółem aktywa trwałe | 579 038,26 | 47 821,09 | 0,00 | 5 038,00 | 32 016,07 | 0,00 | 0,00 | 13 586,44 | 586 294,84 | |

Ostrołęka, dn. 29.01.2010 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Ireneusz Jędrzejewski

WYKŁADNIK
 mgr Alicja Kozłowska

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2009 r. zał. Nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|---------|
| 1. | Bilans otwarcia | |
| 2. | Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: - na należności z tytułu dostaw - na pozostałe należności - należności z tytułu odsetek za zwłokę zapłaty | 22,89 |
| 3. | Zmniejszenia odpisów aktualizujących: - z tytułu zapłaty - umorzenia należności - inne | 0 |
| 4. | Stan odpisów na b.z. | 22,89 |
| | - pomniejszających należności z tyt. dostaw - pomniejszających inne należności | |

GIÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Irena Kupińska

BIBLIOTEKA
 MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 im. Witłora Gombdickiego

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2009 roku

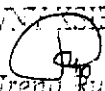
| | | |
|---|-----|-----------------|
| 1a. Zysk brutto | (+) | 64 764,11 zł |
| 1b. strata brutto | (-) | |
| 2. Przychody wolne od podatku: | (-) | 1 795 032,51 zł |
| 3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: | (+) | |
| 4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: | (+) | 1 797 035,53 zł |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: | (-) | |
| 6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5) | | 66 767,13 zł |

DYREKTOR
mgr WIECZYŚLAW RYMAK

Zestawienie poniesionych w 2009 r. i planowanych na 2010 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

| L.p. | Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Nakłady poniesione w 2009r. | Koszty planowane na 2010r. |
|------|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | <i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i> | | 12 000 zł |
| 2 | <i>Nabycie środków trwałych</i> | | 60 000 zł |
| | <i>- w tym na ochronę środowiska</i> | | |
| 3 | <i>Środki trwałe w budowie</i> | | |
| | <i>- w tym na ochronę środowiska</i> | | |
| 4 | <i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i> | | |
| x | <i>Razem</i> | | 72 000 zł. |

GLÓWNY KASJEROWY


mgr Irena Rupińska

DYREKTOR


mgr Wiesław

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2009

Załącznik nr 6

| Wyszczególnienie | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Kobiety | Mężczyźni | Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym |
|------------------------------------|--|---------|-----------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Pracownicy ogółem | 39 | 36 | 3 | 37 |
| w tym: | | | | |
| Kadra kierownicza | 3 | 2 | 1 | 3 |
| Pracownicy merytoryczni | 27 | 26 | 1 | 26 |
| Personel pomocniczy | 3 | 3 | - | 3 |
| Pracownicy obsługi | 2 | 1 | 1 | 2 |
| Pracownicy administracyjno-biurowi | 4 | 4 | - | 3 |

GLÓWNY KASNIEROWY
 mgr Irena Knapiszka

Kierownik
 Działu Organizacyjno-Administracyjnego
 Władysław
 mgr Władysław Czaplucha

DYREKTOR
 mgr Andrzej Szewczak

Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2008 rok

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – po zmianach ustawy o rachunkowości od 1 stycznia 2008 roku w grupie A rachunku zysków i strat – Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2008 rok dla celów porównywalności z rokiem 2009 i przeniesiono z poz. B Pozostałe przychody operacyjne – poz. 2. Dotacje otrzymane na działalność bieżącą w 2008 roku w kwocie 1 728 293 zł.
_ poz.3. Inne przychody operacyjne- sprzedaż usług statutowych w kwocie 10 000 zł

Z tego:

| | |
|--------------------|---------------|
| a) od organizatora | 1 678 293 zł. |
| b) od MK | 50 000 zł. |
| c) inne dotacje | |
| Razem | 1 728 293 zł |


Do Grupy A poz. IV Dotacje od organizatora na działalność bieżącą i do poz. V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą.

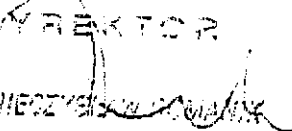
Do Grupy A poz. I Przychody netto ze sprzedaży produktów

Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi i zmniejszeniu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 1 738 293 zł.

A także na zmianę wyniku na sprzedaży ze straty w 2008 roku w wysokości 1 800 506,29 do straty za 2008 rok w kwocie 62 213,29 zł

Nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KASJER

mgr Irena Kubińska

DYREKTOR

mgr Mieczysław Kociński

BILANS JEDNOSTEK

WIEŚNIA PRACOWNIA PUBLICZNA
 ul. Szykora Gorniczyńskiego
 07 400 Ostrołęka, ul. B. Glowackiego 42
 tel (029) 364 21 51 fax (029) 364 55 01
 NIP 758 10 22 262

Z wyliczeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2009r.

| AKTYWA | | PASYWA | |
|---|--------------|--|--------------|
| Sian na 31.12.2008 | | Sian na 31.12.2009 | |
| A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13) | 1 444 409,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | 1 481 162,87 |
| Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33) | | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 481 174,28 |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | | Kapitał (fundusz) zapasowy | |
| 2 Inne wartości niematerialne i prawne | | Kapitał z aktualizacji wyceny | |
| 3 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 1 444 409,00 | Pozostałe Kapitały rezerwowe | 7 011,41 |
| I Rzeczowe aktywa trwałe | 1 444 409,00 | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 54 764,11 |
| 1 Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15) | 63 600,00 | Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (arts. 21 i 21, art. 35d i 37) | 147 838,73 |
| a) grunty | | Rezerwy na zobowiązania | |
| b) budynki i budowle | 1 358 099,00 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 5 899,00 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | |
| d) środki transportu | 16 811,00 | długoterminowe | |
| e) inne środki trwałe | | krótkoterminowe | |
| 2 Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16) | | Pozostałe rezerwy | |
| 3 zaliczki na środki trwałe w budowie | | długoterminowe | |
| III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | krótkoterminowe | |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37) | | Zobowiązania długoterminowe | |
| 2 inne rozliczenia międzyokresowe | | wobec pozostałych jednostek | |
| | | kredyty i pożyczki | |
| | | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | |
| | | inne zobowiązania finansowe | |
| B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18) | 184 590,80 | Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22) | 147 836,73 |
| I Zapasy | 4 154,48 | inne | 27 468,47 |
| 1 Materiały | | wobec pozostałych jednostek | 62 197,10 |
| 2 Poprodukty, produkty w toku | | Kredyty i pożyczki | 17 349,57 |
| 3 Produkty gotowe | | inne zobowiązania finansowe | 15 498,64 |
| 4 Towary | 80 193,80 | zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy | 17 349,57 |
| 5 Zaliczki na poczet dostaw | 80 193,80 | powyżej 12 miesięcy | |
| II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c) | | zaliczki otrzymane na dostawy | |
| 1 Należności od pozostałych jednostek | | | |

Sian na 31.12.2008:

Sian na 31.12.2009

1 481 162,87

1 481 162,87

1 481 174,28

1 481 162,87

7 011,41

7 011,41

54 764,11

54 764,11

147 838,73

147 838,73

| | | | | | | | |
|-----|--|--------------|--------------|----|---|--------------|--------------|
| a) | Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy | 1 432,80 | 1 777,10 | e) | Zobowiązania wekslowe | | |
| b) | Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | f) | Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 11 637,83 | 44 847,53 |
| c) | Inne | 78 761,00 | 65 788,25 | g) | Z tytułu wynagrodzeń | 332,00 | |
| d) | Dochozłone na drodze sądowej | | | h) | Inne | 120 368,26 | |
| III | Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) w pozostających jednostkach | 100 283,49 | 247 574,34 | 2. | Fundusze specjalne | | 115 719,49 |
| a) | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 100 283,49 | 247 574,34 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | | | 1. | Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41) | | |
| | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | dlugoterminowe | | |
| | inne środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 100 283,49 | 247 574,34 | | krótkoterminowe | | |
| b) | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 100 283,49 | 247 574,34 | | | | |
| | Inne środki pieniężne | | | | | | |
| | Inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 4 113,31 | 4 233,40 | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 628 998,60 | 1 723 843,57 | V | Suma pasywów | 1 628 998,60 | 1 723 843,57 |

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ostrołęka, 15-03-2010rok

Zatwierdził:

GIÓWNY KASOWY
mgr Irena Rępińska

DYREKTOR
mgr MICHAŁ WITKOWSKI

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

| | 2008 | Przekształcenie | 2008 po przekształceniu | 2009 |
|--|--|-----------------|-------------------------|--------------|
| <p>WYDZIAŁ BUDOWNICTWA PUBLICZNEGO ul. Włocławska 101, 85-001 Włocławek tel: (029) 764 21 51, fax: (029) 764 55 01 NIP: 758-10-27-262</p> | | | | |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zównane z nimi | 10 000,00 | 10 000,00 | 14 586,46 |
| I | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodania zmniejszenie) | | | |
| II | wartość ujemna) | | 0,00 | |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 738 293,00 | 1 738 293,00 | 1 737 070,00 |
| IV | Dotacje na działalność bieżącą od organizatora | 50 000,00 | 50 000,00 | 18 000,00 |
| V | Pozostałe dotacje na działalność bieżącą | 0,00 | 0,00 | 1 755 636,46 |
| | | 1 800 506,29 | 1 800 506,29 | 44 093,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 29 647,39 | 29 647,39 | 174 349,30 |
| I | Amortyzacja | 216 279,35 | 216 279,35 | 132 606,58 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 90 840,39 | 90 840,39 | 5 998,00 |
| III | usługi obce | 7 994,00 | 7 994,00 | 1 144 663,13 |
| IV | Podatki i opłaty | 1 216 597,17 | 1 216 597,17 | 244 038,18 |
| V | wynagrodzenia | 232 950,42 | 232 950,42 | 5 353,85 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 197,57 | 6 197,57 | 4 596,96 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 13 937,46 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | -1 800 506,29 | 1 738 293,00 | 106 318,48 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | 1 804 020,46 | -1 738 293,00 | 65 727,46 |
| | | | 0,00 | 106 318,48 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | | |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 728 293,00 | -1 728 293,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 75 727,46 | -10 000,00 | 65 727,46 |
| III | Inne przychody operacyjne | 13 164,39 | 0,00 | 13 164,39 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów trwałych | 13 164,39 | | 13 164,39 |
| III | Inne koszty operacyjne | -8 650,22 | 0,00 | -9 650,22 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | | 55 721,55 |
| | | | | 64 534,39 |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|------|-----------|-----------|
| G | Przychody finansowe | 2 638,81 | 0,00 | 2 638,81 | 229,72 |
| I | Odsetki | 2 638,81 | 0,00 | 2 638,81 | 229,72 |
| II | Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych | | | 0,00 | |
| III | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | | 0,00 | |
| IV | Inne | | | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I | Odsetki | | | 0,00 | |
| II | Inne | | | 0,00 | 64 764,11 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | -7 011,41 | 0,00 | -7 011,41 | 0,00 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | | 0,00 | |
| II | Straty nadzwyczajne | | | 0,00 | 64 764,11 |
| K | Zysk / strata brutto | -7 011,41 | 0,00 | -7 011,41 | |
| L | Podatek dochodowy | | | 0,00 | |
| M | Rezerwa na podatek odroczony | | | 0,00 | |
| N | Zysk (strata) netto | -7 011,41 | 0,00 | -7 011,41 | 64 764,11 |

[Signature]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Rypnińska

Ostoleka, dn. 15-03-2010r.
miejscowe konto 11 70 73

[Signature]
mgr MICHAŁ W. SZCZANIK

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | | | |
|-------|---|----------------|----------------|
| I. | kapitał (fundusz) na początek okresu (BO) | 1 539 021,62 | |
| - | korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach | 1 539 021,62 ✓ | 1 488 174,28 ✓ |
| 1. | Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu | 1 539 021,62 ✓ | 1 488 174,28 ✓ |
| 1.1. | Zmiany funduszu instytucji | - 50 847,34 ✓ | 7 011,41 ✓ |
| a. | zwiększenie (z tytułu) | 29 647,39 ✓ | 44 093,00 ✓ |
| - | dotacji na rozwój od: | | |
| | | | |
| | podziału zysku | | |
| | amortyzacji aktywów trwałych | 29 647,39 ✓ | 44 093,00 ✓ |
| | inne zwiększenia | | |
| b. | zmniejszenie (z tytułu) | 80 494,73 ✓ | 51 104,41 ✓ |
| | umorzenia aktywów trwałych | 29 647,39 ✓ | 44 093,00 ✓ |
| | przekazania majątku na podstawie decyzji | | |
| - | | | |
| | pokrycia straty | 46 757,46 ✓ | 7 011,41 ✓ |
| | inne zmniejszenia | 4 089,88 ✓ | |
| 2. | Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 2.1. | Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - | | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | | | |
| | | | |
| 4. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 4.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - | korekty błędów podstawowych | | |
| 4.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | | | |
| 4.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 4.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - | korekty błędów podstawowych | | |
| 4.5. | strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | - | - |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | - | - |

| | | | |
|------|---|----------------|----------------|
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| - | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | - | - |
| - | | | |
| 4.6. | strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| | | | |
| 5. | Wynik netto | - 7 011,41 | 64 764,11 ✓ |
| a) | zysk netto | | 64 764,11 ✓ |
| b) | strata netto | - 7 011,41 | |
| II. | kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 1 481 162,76 ✓ |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 481 162,87 ✓ | 1 545 926,87 ✓ |

Ostrołęka,
dn.15-03-2010r.

Sporządził

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Rupińska

DYREKTOR
mgr MIECZYSLAW ROMANUK