

ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA

Nr OR/S/0151-29/10

z dnia 23 kwietnia 2010 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury „Miejska Biblioteka Publiczna” w Koronowie za rok 2009.

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez gminą instytucję kultury „Miejska Biblioteka Publiczna w Koronowie sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy tj. od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. zawierające:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2009 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 16.599,30 zł (słownie: szesnaście tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych 30/100),
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r., wykazujący zysk netto w wysokości 2.081,33 zł (słownie: dwa tysiące osiemdziesiąt jeden złotych 33/100),
- 3) informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) stan środków pieniężnych na koniec 2009 roku w wysokości 521,90 zł (słownie: pięćset dwadzieścia jeden złotych 90/100).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

BURMISTRZ
mgr Stanisław Głuszczyński



Uzasadnienie

Na mocy przepisów art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Powstały zysk zasili fundusz instytucji kultury.


BURMISTRZ
mgr Stanisław Gliszczyński

pieczęć instytucji

	Treść	Za rok poprzedni	Za rok bieżący
0	1		3
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	1.694,63	38.369,94
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. dod. zmniejszenie - ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby zakładu		
IV	Przychody netto ze sprzedaży materiałów, towarów i usług	1.694,63	38.369,94
B	KOSZTY OPERACYJNE DZIAŁALNOŚCI	409.570,04	456.998,37
I	Amortyzacja	1.830,60	3.292,60
II	Zużycie materiałów i energii	60.649,24	62.131,37
III	Usługi obce	11.644,66	13.587,46
IV	Podatki i opłaty	10.490,17	2.895,00
V	Wynagrodzenia	227.196,85	263.442,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40.153,24	44.031,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	57.605,28	67.617,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-407.875,41	-418.628,43
D	POZOSTALE PRZYCHODY OPERACYJNE	382.800,00	410.300,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	382.800,00	410.300,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	POZOSTALE KOSZTY OPERACYJNE		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-25.075,41	-8.328,43
G	PRZYCHODY FINANSOWE	23.312,56	10.409,76
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki	60,45	
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	22.252,11	10.409,76
H	KOSZTY FINANSOWE		
I	Odsetki		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	ZYSK / STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	-1762,85	2.081,33
J	WYNIK ZDARZEN NADZWYCZAJNYCH		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	ZYSK / STRATA BRUTTO	-1762,85	2.081,33
L	PODATEK DOCHODOWY		
M	POZOST. OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIE ZYSKU/ZWIĘKSZENIE STRATY		
N	ZYSK/STRATA NETTO (K-L-M)	-1762,85	2.081,33

Główny Księgowy

 Izabela Majawska

Koronowo, 26.03.2010r.
 data/miejscowość

DYREKTOR BIBLIOTEKI

 mgr. Joanna Jarzewska
 kierownik jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA
do bilansu za 2009 rok

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2009	Aktualiz.+	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2009
			Przychody	Przemieszc.	Przemieszc.	Rozchody	
Środki trwałe razem:	30.679,02	0,00	2.765,00	0,00	0,00	0,00	33.444,02
z tego:							
-prawo użytkowania							
-wartość inwestycji							
budynki, lokale, obiekty							
-w tym wart. inwest.							
urządzenia, maszyny	30.679,02		2.765,00				33.444,02
środki transportu							
Inne środki							
Środki trwałe w budowie							

b) umorzenia środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego 01.01.2009	Aktualiz.	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia:	Stan na koniec Roku obrotowego 31.12.2009	Wartość netto pocz.. roku obrotowego	Wartość netto koniec roku obrotowego
			Amort./rok	Inne				
Umorzenie środków trw.razem:	18.195,72	0,00	2.871,60	4662,09	0	25.729,41	17.821,21	4949,61
z tego:								
prawo użytkowania								
budynki, lokale, obiekty								
urządzenia, maszyny	18.195,72	0,00	2.871,60	4.662,09	0,00	25.729,41	7.821,21	4.949,61
środki transportu								
inne środki								
środki trwałe w budowie								

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2009	Aktualiz.+	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia z tytułu:		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2009
			Przychody	Przemieszc.	Przemieszc.	Rozchody	
Wartości niematerialne i prawne-razem:	0	0,00	4210	0,00	0,00	0,00	4210

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na Początek roku obrotowego 01.01.2009	Aktualiz.	Zwiększenia z tytułu:		Zmniejszenia:	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2009	Wartość netto pocz.. roku obrotowego	Wartość netto koniec roku obrotowego
			Amort./rok	Inne				
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych-razem:	0	0,00	421	0,00	0,00	421	0,00	3789

--	--	--	--	--	--	--	--	--

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki(ze wskazaniem rodzaju):

- nie występuje

12. Zobowiązania warunkowe w Instytucji nie występują.

WYJASNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Uzyskane przychody to:

Dotacja budżetowa	410.300,00
Sprzedaż albumów	36.620,00
Inne dotacje	10.361,00
Wpływ z usług ksero	1.365,94
Odsetki na r-ku bank.	44,40
Inne	388,36
Razem:	459.079,70

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe w łącznej kwocie0,00...

Nie występuje

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w łącznej kwocie - nie występuje

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

-- nie występuje

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto(zysku lub straty brutto):

L.P.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto(zysk, strata)	2.081,33
2.	Przychody ogółem, w tym:	459.079,70
	- dotacja	410.300,00
3.	Koszty ogółem:	456.998,37
4.	Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	410.300,00
	- sfinansowane z dotacji	410.300,00
5.	Koszty uzyskania przychodu	46.698,37
6.	Dochód, w tym:	459.079,70
	- dochód wolny od podatku art.17 ust.1 (dotacja)	410.300,00
	- dochód przeznaczony na działalność statutową art. 17 ust.1	48.779,70
7.	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	0,00
8.	Inne	0,00
9.	Podstawa opodatkowania	0,00
10.	Podatek dochodowy od dochodu przeznaczonego na inne cele niż statutowe	0,00

6. Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

- nie dotyczy

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby (wytwarzanie środków trwałych własnymi siłami)

- nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Nakłady na	Poniesione w roku obrotowym	Planowane w roku następnym
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Razem		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

- nie wystąpiły

INFORMACJ AO PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU W GRUPACH ZAWODOWYCH

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

Zatrudnionych ogółem : 11 osób

Pracujący, dla których jednostka sprawozdawcza jest głównym miejscem pracy: 10 osób

w tym:

- pełnozatrudnieni: 6 osób

- niepełno zatrudnieni: 4 osoby

w tym:

- na stanowiskach robotniczych: 1 osoba

Pozostałe informacje przewidziane ustawą o rachunkowości nie dotyczą Instytucji.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Koronowie ul. Szosa Kotomińska 3 – przedmiotem działalności instytucji kultury jaka jest MBP, zgodnie ze statutem jest zapewnienie obsługi bibliotecznej społeczeństwa gminy Koronowo uwzględniając politykę kulturalną państwa i akceptowaną przez Radę Miejską tj. Miejską Bibliotekę Publiczną wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 2
2. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
6. Nie dotyczy (łączenie udziałów).
7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2009r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte zarządzenia wewnętrzne z dnia 12.09.2004 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości tj.
 - a. określenie roku obrotowego;
 - b. opis metod wyceny aktywów i pasywów;
 - c. opis prowadzenia ksiąg rachunkowych;
 - d) opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów.

Główny Księgowy

Małgorzata Majewska

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Joanna Jarzewska