

RADA MIEJSKA

w Jasieniu

UCHWAŁA Nr XLIII/308/10  
RADY MIEJSKIEJ W JASIENIU  
z dnia 29 kwietnia 2010r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jasieniu za rok 2009.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity z 2001r. Dz.U.Nr 142, poz.1591 z późniejszymi zmianami) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami) oraz art. 197 i 198 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych Dz.U. Nr 249 poz. 2104 z późniejszymi zmianami.

**uchwała się, co następuje :**

§ 1.1 Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jasieniu za rok 2009 , wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 22.501,45 (słownie: dwadzieścia dwa tysiące pięćset jeden złotych czterdzieści pięć groszy). Składające się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysku i strat,
- 3) rozliczenia finansowego działalności,
- 4) informacji dodatkowej,

stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Strata w wysokości 104.422,89 postanawia się pokryć z Funduszu BPMiG.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Jasienia.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej  
  
Piotr Karalus

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień : 31-12-2009

jednostka obliczeniowa

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	2008	2009		2008	2009
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>14 300,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 011,68</b>	<b>-88 111,21</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 278,63	16 311,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	14 300,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	0,00	14 300,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	733,05	-104 422,89
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31,62</b>	<b>110 612,66</b>
d) środki transportu		14 300,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) 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 finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	0,00	110 612,66
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	110 612,66
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		103 879,25
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		6 673,91

<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 043,30</b>	<b>8 201,45</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	59,50
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	300,00	300,00	-	do 12 miesięcy		59,50
1.	Materiały	300,00	300,00	-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i)	inne		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	31,62	0,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31,62	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-	krótkoterminowe	31,62	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	1 743,30	7 901,45				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 743,30	7 901,45				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 743,30	7 901,45				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 743,30	7 901,45				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Aktywa razem</b>	<b>2 043,30</b>	<b>22 501,45</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>2 043,30</b>	<b>22 501,45</b>

Sporządzono dnia: 31-03-2010

.....  
(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31-12-2009

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		2008	2009
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	762,57	913,56
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	762,57	913,56
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	154 285,73	367 925,28
I.	Amortyzacja	19 137,17	41 742,18
II.	Zużycie materiałów i energii	16 405,64	20 909,73
III.	Usługi obce	3 060,27	154 230,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 136,16	8 042,64
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	86 350,24	117 554,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 058,78	23 361,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 137,47	2 084,86
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-153 523,16</b>	<b>-367 011,72</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	154 065,99	262 466,22
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	145 350,00	258 688,87
III.	Inne przychody operacyjne	8 715,99	3 777,35
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>542,83</b>	<b>-104 545,50</b>
G.	Przychody finansowe	203,10	125,55
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	203,10	125,55
H.	Koszty finansowe	12,88	2,94
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	12,88	2,94
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>733,05</b>	<b>-104 422,89</b>
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>733,05</b>	<b>-104 422,89</b>
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>733,05</b>	<b>-104 422,89</b>

Sporządzono dnia: 31-03-2010

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2009**

### **I. Ogólne informacje**

#### **1. Nazwa i adres jednostki:**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy  
Ul. XX-lecia 20  
68-320 Jasień

#### **2. Podstawowy przedmiot działalności:**

Wg EKD 923135 działalność domów i ośrodków kultury.

#### **3. Rejestr instytucji kultury:**

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jasieniu jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie uchwały Nr XI/142/2000 Rady Miejskiej (nadanego mu statutu) z dnia 12 grudnia 2000r. oraz ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. Nr 13 z 2001r., poz.123).

BPMIG jest wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Jasień pod numerem 2 i posiada osobowość prawną.

Posiada nadany numer NIP: 928-18-22-298 oraz Regon: 971316091

#### **4. W skład Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy wchodzi:**

- Filia Jabłoniec,
- Filia Zabłocie,

#### **5. Prezentacja sprawozdań finansowych:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

Przyjęty przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną Miasta i Gminy w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

#### **6. Porównywalność danych:**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2009 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2008.

7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

### **II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości**

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem dyrektora regulującego zasady gospodarki finansowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2009 składa się z:

- a. bilansu,
- b. rachunku zysków i strat,
- c. informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, stosownie do art.50 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania, przy czym, składniki majątku, o okresie używania powyżej

1 roku, których cena nabycia wynosi 100,00 - 3500,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej, natomiast te składniki, których cena nabycia nie przekracza 100,00 zł wprowadza się do kartotek.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Należności wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

5. Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenie kosztów następuje odpowiednio do upływu czasu.

### III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 1. Bilans:

Bilans Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Jasieniu za rok 2009 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 22.501,45 zł,  
Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**

stanowiące;

wartość netto rzeczowych aktywów trwałych

wynikającą z wartości brutto w wysokości 20.563,30 zł ( wg załącznika nr 1 – tabela nr 1 oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 6.263,30 zł. ( wg załącznika nr 2- tabela nr 2)

- **aktywa obrotowe**

stanowiące:

- zapasy (materiały) w kwocie 300,00 zł

- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w kwocie 7.901,45),

- **pasywa**

stanowiące:

- kapitał własny w wysokości 16.311,68 zł,  
(jest to stan funduszu na koniec 2008 roku pomniejszony o stratę z roku 2009),
- zobowiązania (krótkoterminowe) w kwocie 110.612,66 zł.

## 2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 104.422,89 zł.

### ◦ **przychody**

stanowią przychody z działalności statutowej:

- z usług ksero,

Przychody te wyniosły 913,56 zł.

### ◦ **koszty**

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się koszty realizacji zdań statutowych, to jest działalności kulturalnej, koszty utrzymania budynków oraz koszty ogólnie instytucyjne i amortyzacyjne. Suma poniesionych kosztów to kwota w wysokości 367.925,28 zł.

### ◦ **na wynik finansowy BPMIG wpływają ponadto:**

- pozostałe przychody w wysokości 262.466,22, a więc między innymi otrzymana dotacja na działalność od organizatora w wysokości 258.688,87 zł (dotacja podmiotowa w wysokości: 179.590.00 zł), (dotacja celowa w wysokości: 79.098,87 zł )
- przychody w wysokości 3.777,35 z tytułu:
  - odsprzedaży dyskietek,
  - przychody z innych tytułów (zwrot kosztów),
  - wypożyczenie międzybiblioteczne,
  - usługi kulturalne (BN),
  - dotacja celowa (BN),
  - wydruki komputerowe,
  - zwrot za zagubione książki
- przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to odsetki od środków finansowych na rachunku bankowym w wysokości 125,55
- koszty finansowe wynikające z operacji finansowych, a są to odsetki od środków finansowych (BN-do zwrotu) na rachunku bankowym w wysokości 2,94

Wynik finansowy w postaci straty w wysokości 104.422,89 zł jest efektem realizacji projektu „Rozwój i Odnowa Wsi” na który otrzymano pożyczkę z Urzędu Miasta, którą zwróci po otrzymaniu środków z Urzędu Marszałkowskiego, pozostania nie wykorzystanych środków finansowych roku 2009.

Ujemny wynik finansowy za rok 2009 zmniejszy fundusz jednostki (BPMIG).

## **Informacje dotyczące pracowników:**

W 2009 roku w Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy w Jasieniu zatrudnionych było średnio 3 pracowników (co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 2 etaty, 4 x  $\frac{1}{4}$  etatu) wg załącznika nr 3

**Inne informacje:**

W 2009 roku przeprowadzono inwentaryzacje:

- w drodze spisu z natury: środki pieniężne w kasie BPMIG oraz stany magazynowe,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań oraz pozostałych aktywów i pasywów.

2010-03-31

.....  
.....  
Główny księgowy

.....  
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor instytucji



## Zestawienie wartości brutto środków trwałych

TABELA Nr 1

L.p.	NAZWA GRUPY SKŁ.MAJĄTKU TRWAŁEGO	WARTOŚĆ BRUTTO			
		Stan na począt. roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓLEM	6.263,30	14.300,00		20.563,30
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Rzeczowy majątek trwały	-	-	-	-
a)	z tego: grunty własne	-	-	-	-
b)	Budynki i lokale	-	-	-	-
c)	Maszyny i urządzenia Techniczne	-	-	-	-
d)	Środki transportu	-	-	-	-
e)	Pozostałe środki trwałe	6.263,30	14.300,00	-	20.563,30
f)	Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-

**Zestawienie umorzenia i amortyzacji środków trwałych oraz majątku trwałego netto**

TABELA Nr 2

L.p.	NAZWA GRUPY SKŁADN. MAJĄTKU TRWAŁEGO	Umorzenie/Amortyzacja/			Majątek Trwały – stan na początek roku obrot wartość netto	Majątek Trwały- stan na koniec roku obrot wartość netto
		Stan na początek roku obrot	Amortyza- cja za rok	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7
I	MAJĄTEK TRWAŁY OGÓŁEM	6.263,30	-	6.263,30	-	-
1.	Wartości niemater. I prawne	-	-	-	-	-
2.	Rzeczowy majątek Trwały	-	-	-	-	-
a)	Z tego : Grunty własne	-	-	-	-	-
b)	Budynki i lokale					
c)	Maszyny i urządzenia Techniczne					
d)	Środki transportu	-	-	-	-	-
e)	Pozostałe środki trwałe	6.263,30	-	6.263,30	-	-
f)	Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-	-

**PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE  
W GRUPACH ZAWODOWYCH**

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	K	M	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku
1.	Pracownicy ogółem	3	3		3
	Z tego: pracown.na stanow. robotniczych				
	Pracownicy umysłowi(na stanowiskach nierobotn.)	3	3	-	3
	Uczniowie	-	-	-	-
	Osoby korzystające z urlopów wychow. lub bezpłatnych	-	-	-	-

**WYNAGRODZENIA WYPŁACONE PRACOWNIKOM  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ MIASTA I GMINY**

L.p.	Wyszczególnienie	Ogólna kwota brutto wynagrodzeń wypłacona w ciągu roku obrotowego
1.	Pracownicy BPMIG	116.617,61 (osobowe)