

Stan na 31.12.2007 rok

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
im. Józefa Piłsudskiego
87-140 Chelmużynek

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD

Lp.	Nazwa konta	BILANS OTWARCIA NA 01.01.07			Obroty Od 01.01.07 do 31.12.07		Saldo na dzień31.12.07	
		Wn	Ma	WN	MA	WN	MA	
1.	Środki trwałe	309 099,20	✓	7 500,00		316 599,20		
2.	Pozostałe środki trwałe o niskiej wartości	117 062,77	✓	9 311,19		122 765,16		
3.	Zbiory biblioteczne	276 447,18	✓	38 769,78		314 695,73		
4.	Wartości niematerialne i prawne	11 408,00	✓	95,06		11 503,06		
5.	Umorzenie środków trwałych			0,00	6 574,38		6 574,38	
6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych			4 130,03	48 176,03		48 176,03	
7.	Inwestycje			7 500,00				
8.	Kasa			52 013,47				
9.	Rachunek bieżący podstawowy	25 428,17	✓	776 821,05		19 699,62		
10.	Rachunek środków inwestycyjnych					0,00		
11.	Rachunek ZFSS	11,27	✓			8,43		
12.	Krótkoterminowe Aktywa Finansowe			15 319,80	15 322,64			
13.	Rozrachunki z dostawcami	0,20	✓	52 080,15	52 080,15			
14.	Rozrachunki z odbiorcami	0,00		203 617,61	215 344,97			
15.	Rozrachunki z budżetami			27 086,80	27 086,80			
16.	Rozrachunki publiczno-prawne	0,00		32 191,00	28 049,00			
17.	Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń			190 551,85	176 416,99			
18.	Rozrachunki z tyt. pobranych zaliczek			25 362,35	25 362,35			
19.	Pozostałe rozrachunki	1 283,39	✓	307 832,51	309 115,90			
20.	Pozostałe rozrachunki z tyt. dotacji			728 083,00	728 083,00			
21.	Materiały							
22.	Amortyzacja stopniowa			6 574,38	6 574,38			
23.	Amortyzacja zb.pochodzących z darów			1 399,50	1 399,50			
24.	Amortyzacja materiałów zdarów							
25.	Koszty zużycia energii i energii			41 917,78	41 917,78			
26.	Koszty zużycia energii, prądu, gazu			65 250,65	65 250,65			
27.	Koszty zakupu zb.bibliotecznych			36 194,92	36 194,92			
28.	Koszty usług obcych			91 899,28	91 899,28			
29.	Koszty podatków i opłat			8 344,61	8 344,61			
30.	Koszty wynagrodzeń osobowych			408 729,16	408 729,16			
31.	Koszty wynagrodzeń bez osobowych			14 959,00	14 959,00			
32.	Koszty ubezpieczeń i świadczeń pracowniczych			93 468,74	93 468,74			
33.	Pozostałe koszty rodzajowe-podróże służb			2 556,21	2 556,21			
34.	Rozliczenie kosztów			771 294,23	771 294,23			
35.	Koszty wg działalności			771 294,23	771 294,23			
36.	Rozliczenia międzykresowe	500,00	✓	15 880,02	16 240,02			
37.	Sprzedaz prod.dz.statutowej-usługi			15 829,24	15 829,24			
38.	Sprzedaz prod.dz.statutowej-sprzedaż			1 346,10	1 346,10			
39.	Sprzedaz prod.dz.statutowej-sprzedaż			0,00	0,00			
40.	Koszty zw.z.ich osiągnięciem			746 049,36	746 049,36			
41.	Pozostałe przychody operacyjne							
42.	Pozostałe koszty operacyjne							
43.	Przychody finansowe			57,91	57,91			
44.	Koszty finansowe							
45.	Pozostałe przychody			8 114,80	8 114,80			

44. Pozostałe koszty	761								
45. Zyski nadzwyczajne	770								
46. Straty nadzwyczajne	771								
47. Fundusz Instytucji Kultury	800		42 062,98	✓	6 574,38		7 999,76		43 488,36
48. Fundusze zapasowe Instytucji Kultury	810								0,00
49. Rozliczenie wyniku finansowego	820				1 425,38		1 425,38		0,00
50. Przychody przyszłych okresów	840								0,00
51. Fundusze specjalne-socjalny	851		11,27	✓	15 217,78		15 214,94		8,43
52. Wynik Finansowy	860		0,00		1 425,38	✓	771 397,41		103,18
			741 240,18	✓	741 240,18	✓		785 411,20	785 411,20

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Jabłomska

DYREKTOR
 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Cieszanowie
Urzułowa Mieszalska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. J. Prejsa W Chełmży, Rynek 4 NIP 879- 20-06-197		2008 - 03 BILANS JEDNOSTEK 12.04.08				Urząd Miejski w Chełmży	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2007.. r.					
AKTYWA		Stan na	Stan na	PASYWA		Stan na	Stan na
		31.12.2006.	31.12.2007.			31.12.2006.	31.12.2007.
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		41441,31	42366,93	A. Kapitał (fundusz) własny		43488,36	43591,54
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0	0	I Kapitał (fundusz) podstawowy		42062,98	43488,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne i				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		41441,31	42366,93	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		41441,31	42366,93	VI Zysk (strata) netto		1425,38	103,18
a) grunty		11960,00	11960,00	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		25175,98	18623,44
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		28340,78	29654,40	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		1140,53	752,53	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0	0
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		27223,03	19848,05	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0	0	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		25175,98	18623,44
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		25164,71	18615,01
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw		6887,85	18615,01
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		1283,59	0	* do 12 miesięcy		6887,85	18615,01
1. Należności od pozostałych jednostek		1283,59	0	* powyżej 12 miesięcy			
a) Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,2	0	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				e) zobowiązania wekslowe			
c) inne		1283,39	0	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		18276,86	
d) Dochodzone na drodze sądowej				g) z tytułu wynagrodzeń			
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		25439,44	19708,05	h) inne			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		25439,44	19708,05	2. fundusze specjalne		11,27	8,43
a) w pozostałych jednostkach				IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
* inne krótkoterminowe aktywa		0	0	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
				* długoterminowe			

b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25439,44	19708,05	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25439,44	19708,05				
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	500,00	140,00				
	Suma aktywów	68664,34	62214,98		Suma pasywów	68664,34	62214,98

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Chelmie, 18.03.2008r

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Betta Jabłońska

DYREKTOR
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chelmie
Urszula Mielżyńska

INFORMACJA DODATKOWA

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późn. zmianami.

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2007 r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji jak niżej:

- środki trwałe - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia
- zapasy materiałów - wg cen zakupów
- należności i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- środki pieniężne - w wartości nominalnej
- odpisy amortyzacyjne w 2007 roku dokonywane były zg z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dn.30.12.1999r. z późn. zmianami, Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.II.1992 r. z późn. zmianami, Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych z dn.26.07.1991 r. z późn. zmianami.
- w Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej prowadzony jest porównawczy rachunek zysków i strat
- przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysku i strat w wartości brutto.

3. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

- załącznik nr 1 - wg wartości i umorzenia (powyżej 3 500,00 zł)
- wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych 314 695,73
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone są księgi inwentarzowe zbiorów bibliotecznych
- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu 122 765,16
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 11 503,06
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

4. Informacje o wielkości i zmianach funduszy

Fundusz podstawowy instytucji

Stan na dzień 01.01.2007 r.

45 062,98

Zwiększenia:

- odpisy amortyzacyjne	6574,38
- zysk bilansowy roku 2006	1425,38
Zmniejszenia:	
- umorzenia środków trwałych	6574,38
Stan funduszu na dzień 31.12.2007 r.	43 488,36

5.W Bibliotece w 2007 roku wystąpił zysk bilansowy w kwocie 103,18

6.Zobowiązania na dzień 31.12.2007 r. dotyczą miesiąca grudnia 2007r.

7.Zobowiązania warunkowe w Bibliotece nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń także wekslowych.

8.Biblioteka w 2007 roku dokonywała sprzedaży usług na terenie kraju.

9.W 2007 roku nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

10.Odpisy aktualizujące wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust 3 ustawy, nie wystąpiły.

11.Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) zysk	103,18
b)koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)	
- koszty pokryte dotacją pkt 58 -	728 083,00
- amortyzacja od środków trwałych pkt 48 i 63	6574,38
- koszty reprezentacji pkt.28	486,27
ogółem:	735143,65
c)ogółem koszty:	771 294,20

d) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt 47 dotacja na działalność 728 083,00

- art.17 ust. pkt 4 przeznaczone na działalność
statutową 7163,83

e) ogółem przychody wolne **735 246,83**

12.Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków wariant porównawczy, wersja 1.

13.Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

14.W Bibliotece za rok 2007 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

15.Zatrudnienie na dzień 31.12.2007 wyniosło 20 osoby:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2007 18 etatów.

W grupach zawodowych na dzień 31.12.2007 roku zatrudnionych było 18,75 etaty jak poniżej :

- dyrektor	1
- bibliotekarze	10
- instruktorzy k.o.	1
- informatyk	1,5
- księgowa-kadrowa	1
- administracyjno-biurowi	1
- obsługa, sprzątaczk	3
- palacz co	0,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Beata Jabłońska

DYREKTOR
 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Chelmie
Urszula Męczyńska

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. J. Prejsa w Chełmży, Rynek 4 NIP 879-20-06-197		Rachunek zysków i strat wariant	
		porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2006	za bieżący rok obrotowy 2007
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17694,8	17175,34 ✓
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17694,8	17175,34 ✓
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	717504,17	771294,23 ✓
I	Amortyzacja	11725,23	7973,88 ✓
II	Zużycie materiałów i energii	123093,45	142098,97 ✓
III	usługi obce	87148,52	89993,73 ✓
IV	Podatki i opłaty	6814,5	7141,5 ✓
V	wynagrodzenia	396946,31	423688,16 ✓
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	87788,16	96638,67 ✓
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3988	3759,32 ✓
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-699809,37	-754118,89 ✓
D	Pozostałe przychody operacyjne	700955,32	754164,16 ✓
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	655600,00	728083,00 ✓
III	Inne przychody operacyjne	45355,32	26081,16 ✓
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1145,95	45,27 ✓
G	Przychody finansowe	279,43	57,94
I	Odsetki	279,43	57,94 ✓
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1425,38	103,18 ✓
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	1425,38	103,18
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	1425,38	103,18

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Beata Jabłońska

Chełmża, 2008.05.18

DYREKTOR
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Chełmży
[Signature]