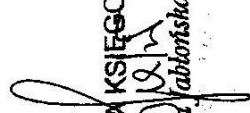




4.	Pozostałe koszty	761							
45.	Zyski nadzwyczajne	770							
46.	Straty nadzwyczajne	771							
47.	Fundusz Instytucji Kultury	800	43 488,36	4 699,42				43 591,54	0,00
48.	Fundusze zapasowe Instytucji Kultury	810							0,00
49.	Rozliczenie wyniku finansowego	820		103,18					0,00
50.	Przychody przyszłych okresów	840							0,00
51.	Fundusze specjalne-socjalny	851							0,00
52.	Wynik Finansowy	860	0,00	785 411,20	8,43	18 364,15	18 978,93	18 571,57	623,21
			785 411,20	8 176 565,28	103,18	941 732,69	923 057,94	826 563,57	826 563,57

  
**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 Beata Księgowa  
 Becha Fabiońska

**DYREKTOR**  
 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Chmiżu  
 Urszula Mieszkańska

**PRZEWODNICZĄCY**  
**RADY MIEJSKIEJ**  
 Janusz Kalinowski

2009-03-27

Ilość załączników ..... 10z. 4057  
Podpis .....

Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. J. Prejsa W Chełmży, Rynek 4 NIP 879-20-06-197		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2008 r.		Urząd Miejski w Chełmży			
AKTYWA		Stan na 31.12.2007.	Stan na 31.12.2008.	PASywa		Stan na 31.12.2007.	Stan na 31.12.2008.
<b>A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>42366,93</b>	<b>24482,17</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>43591,54</b>	<b>25019,97</b>
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		43488,36	43591,54
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		<b>42366,93</b>	<b>24482,17</b>	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		42366,93	24482,17	VI Zysk (strata) netto		103,18	-18571,57
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)		18623,44	12846,55
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		29654,40	12157,64	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		752,53	364,53	* długoterminowe			
				* krótkoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
3. zaliczki na środki trwałe w budowie				* długoterminowe			
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	* krótkoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe				1. wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		<b>19848,05</b>	<b>13384,35</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
I Zapasy		0,00	0,00	d) inne			
1. Materiały				III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		18623,44	12846,55
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec pozostałych jednostek		18615,01	12223,34
3. Produkty gotowe				a) Kredyty i pożyczki			
4. Towary				b) inne zobowiązania finansowe			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy		18615,01	12173,34
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		0,00	6002,88	* powyżej 12 miesięcy		18615,01	12173,34
1. Należności od pozostałych jednostek		0,00	6002,88	d) zaliczki otrzymane na dostawy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		0,00	0,00	e) zobowiązania wekslowe			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	
c) inne		0,00	6002,88	g) z tytułu wynagrodzeń		0,00	
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) inne			50,00
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		<b>19708,05</b>	<b>7381,47</b>	2. fundusze specjalne		8,43	623,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		19708,05	7381,47	IV Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
a) w pozostałych jednostkach				1. inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0,00	0,00
		0,00	0,00	* długoterminowe			

b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19708,05	7381,47				
*	inne środki pieniężne	19708,05	7381,47				
*	inne aktywa pieniężne					0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140,00	0,00				
	Suma aktywów	62214,98	37866,52		Suma pasywów	62214,98	37866,52

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

Chełmża, 2009.03.10

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Beata Jabłońska*

DYREKTOR  
Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Chełmży  
*Urszula Mieszewska*

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ

*Janusz Kalinowski*

*zgodowo*

*dm*

## INFORMACJA DODATKOWA

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

### 1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2008 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 2008 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 349 271,82  
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)  
prowadzone są księgi inwentarzowe zbiorów bibliotecznych
- wartość umorzenia pozostałych środków w używaniu 159 356,54  
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)  
prowadzone księgi inwentarzowe sprzętu
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 13 308,66  
(umorzenia jednorazowe w momencie oddania do użytku)

### 4. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz podstawowy instytucji

**Stan na dzień 01.01.2008 r.**

**43 488,36**

**Zwiększenia:**

- odpisy amortyzacyjne	4699,42
- zysk bilansowy roku 2007	• 103,18
<b>Zmniejszenia:</b>	
- umorzenia środków trwałych	4699,42
<b>Stan funduszu na dzień 31.12.2008 r.</b>	<b>43591,54</b>

5.W Bibliotece w 2008 roku wystąpiła strata bilansowa w kwocie 18 571,57

6.Zobowiązania na dzień 31.12.2008 r. dotyczą miesiąca grudnia 2008r.

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

8.Biblioteka w 2008 roku dokonywała sprzedaży usług na terenie kraju.

9.W 2008 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) strata	<b>18 571,57</b>
-----------	------------------

b)koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)

- koszty pokryte dotacją pkt 58 -	845 636,00
-----------------------------------	------------

- amortyzacja od środków trwałych pkt 48 i 63	4 699,42
---	----------

- nieumorzona wartość zlikwidowanego środka trwałego	13 185,34
--	-----------

- koszty reprezentacji pkt.28	3 213,45
-------------------------------	----------

<b>ogółem:</b>	<b>866 734,21</b>
----------------	-------------------

<b>c)ogółem koszty:</b>	<b>941 629,51</b>
-------------------------	-------------------

d) przychody wolne od podatku

- art.17 ust.1 pkt 47 dotacja na działalność	845 636,00
--	------------

- art.17 ust. pkt 4 przeznaczone na działalność statutową	2 526,64
---	----------

<b>e) ogółem przychody wolne</b>	<b>848 162,64</b>
----------------------------------	-------------------

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 2008 nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków.

15.Zatrudnienie na dzień 31.12.2008 wyniosło 24 osoby w tym 1 osoba na urlopie wychowawczym

Przeciętne zatrudnienie w roku 2008 20 etatów.

W grupach zawodowych na dzień 31.12.2008 roku zatrudnionych było 22,75 etaty jak poniżej :

- dyrektor	1
- bibliotekarze	10
- instruktorzy k.o.	1
- informatyk	1,5
- księgowa-kadrowa	1
- administracyjno-biurowi	1
- obsługa, sprzątaczk	5
- pracownik gospodarczy	2
- palacz co	0,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*M. J.*  
*Besta Jabłońska*

DYREKTOR  
 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Chelmnie  
*M. J.*  
*Urszula Mieczynska*

PRZEWODNICZĄCY  
 RADY MIEJSKIEJ

*Janusz Kaimowski*

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 2007	za bieżący rok obrotowy 2008
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17175,34	20520,80
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17175,34	20520,8
B	Koszty działalności operacyjnej	771294,23	928444,17
I	Amortyzacja	7973,88	5585,42
II	Zużycie materiałów i energii	142098,97	189918,35
III	usługi obce	89993,73	104274,30
IV	Podatki i opłaty	7141,50	7749,20
V	wynagrodzenia	423688,16	506446,74
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96638,87	109155,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3759,32	5314,62
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	75418,89	90792,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	754164,16	902515,9
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje	728083,00	845636,00
III	Inne przychody operacyjne	26081,16	56879,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	13185,34
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		13185,34
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	45,27	18532,81
G	Przychody finansowe	57,91	21,24
I	Odsetki	57,91	21,24
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	103,18	18571,57
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto	103,18	18571,57
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	103,18	18571,57

sporządził

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Beata Jabłońska

miejscowość i data

Chełmża, 2009.03.10

zatwierdził

DYREKTOR  
 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Chełmży  
 Urszula Mieszynka

PRZEWODNICZĄCY  
 RADY MIEJSKIEJ

Janusz Kalinowski

sporządził