

**Zarządzenie Nr 148/2008
Burmistrza Miasta Pułtusk
z dnia 10 kwietnia 2008r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Pułtuskiej Biblioteki Publicznej
za 2007r.**

Na podstawie art.197 ust. 2, art. 199 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 późn. zm.), art. 28 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2001r., Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz art. 2 ust. 1 i art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjąć sporządzony bilans oraz rachunek zysków i strat Pułtuskiej biblioteki Publicznej za 2007 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Pułtusk
Wojciech Dębski

Pułtуска Biblioteka Publiczna

Burmistrz Miasta Pułtusk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Adresat

001079720

Numer identyfikacyjny REGON

Bilans
Sporządzony na dzień 31.12.2007r.

AKTYWA	Stan na 01.01.2007r.	Stan na 31.12.2007r.	PASYWA	Stan na 01.01.2007r.	Stan na 31.12.2007r.
A. AKTYWA TRWAŁE	83.967,13	83.727,61	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	102.059,37	160.891,19
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106.692,38	102.059,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2. Wartość firmy	-	-	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	83.967,13	83.727,61	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1. Środki trwałe	83.967,13	83.727,61	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	38.166,00	38.166,00	VIII. Zysk (strata) netto	„-„4.633,01	58.831,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32.354,60	30.050,20	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	13.446,53	15.511,41	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15.595,76	21.401,56
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	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	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	15.595,76	21.401,56
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- 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	15.595,76	21.401,56
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE	33.688,00	98.565,14	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	364,71	3.257,62
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	364,71	3.257,62
1. Materiały	-	-	- 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	15.231,05	18.143,94
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
II. Należności krótkoterminowe	16,92	-	i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-		-	-
- do 12 miesięcy	-	-		-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-		-	-
c) inne	16,92	-		-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	33.671,08	98.565,14		-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33.671,08	98.565,14		-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udzielone pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-		-	-
- udziały lub akcje	-	-		-	-
- inne papiery wartościowe	-	-		-	-
- udzielone pożyczki	-	-		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33.671,08	98.565,14		-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33.671,08	98.565,14		-	-
- inne środki pieniężne	-	-		-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	-	-		-	-
AKTYWA RAZEM:	117.655,13	182.292,75	PASYWA RAZEM:	117.655,13	182.292,75

- A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości materialnych i prawnych – 4.011,00 zł
 2. Umorzenie środków trwałych – 150.212,82 zł
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 450.845,89 zł

Sporządzono.....
 Pułtusk 31.03.2008r. `
 (miejscowość) dnia.....

31.03.2008r.

 (data)

Renata Krzyżewska

 (nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Dyrektor
 mgr Bożena Potyraja

 (nazwisko i imię Kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	Poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3.262,05	2.280,45
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie – - wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3.262,05	2.280,45
B. Koszty działalności operacyjnej	566.198,75	625.021,64
I. Amortyzacja	5.406,52	6.156,52
II. Zużycie materiałów i energii	98.243,70	107.236,01
III. Usługi obce	30.013,58	34.832,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	350.913,47	389.873,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79.934,31	81.870,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.687,17	5.052,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	„-„562.936,70	„-„622.741,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	558.000,00	680.948,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	522.000,00	664.000,00
III. Inne przychody operacyjne	36.000,00	16.948,80
E. Pozostałe 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)	„-„4.936,70	58.207,61
G. Przychody finansowe	303,69	624,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	303,69	624,21
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	„-„4.633,01	58.831,82
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	„-„4.633,01	58.831,82
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	„-„4.633,01	58.831,82

Pułtusk 31.03.2008 r.
Sporządzono.....dnia
(miejscowość)

Renata Krzyżewska
.....
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

31.03.2008 r.
.....
(data)

Dyrektor
mgr Bożena Potyrał
.....
(nazwisko i imię kierownika jednostki)

Załącznik do bilansu
za 2007r.

Informacja dodatkowa

Pułtуска Biblioteka Publiczna, dla której organem założycielskim jest Rada Miejska w Pułtusku, działając w oparciu o Ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r. (Dz.U.z 2001r. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.), stosuje zasady prowadzenia rachunkowości zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002, Nr 76, poz. 694 z późn zm.).

Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, Pułtуска Biblioteka Publiczna nie tworzy rezerw na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i świadczenia urlopowe.

Wartość początkowa środków trwałych na dzień 31.12.2007r. wynosi 684.786,32 zł., a umorzeń 601.058,71 zł.

Środki pieniężne w banku na rachunku bieżącym w wysokości 98.565,14 zł zostały pozostawione na uregulowanie publicznoprawnych zobowiązań niewymagalnych (wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Pułtusku) oraz pozostałych zobowiązań wobec dostawców towarów i usług. Zabezpieczono kwotę w wysokości 44.700 zł. na zapłatę wynagrodzenia z tytułu umowy zawartej w 2007r. na wykonanie i wymianę stolarki okiennej w budynku Pułtuskiej Biblioteki Publicznej (powyższą płatność zrealizowano w dniu 22 stycznia 2008r.). Pozostałe środki zarezerwowano na sfinansowanie wymiany okiennic i prac remontowo-malarskich w budynku Pułtuskiej Biblioteki Publicznej po wykonaniu wyżej wymienionych prac.

Przyznana dotacja w 2007r. na bieżącą działalność Pułtuskiej Biblioteki Publicznej wynosi 664.000,00 zł. w tym dotacja na prowadzenie zadań powiatowych – 94.000,00 zł. oraz środki finansowe pozyskane z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych 35.000,00 zł.

Zobowiązania na dzień 31.12.2007r. wynoszą 21.401,56 zł. Szczegółowy wykaz stanowi Załącznik nr 1.

Wynik finansowy za 2007r. (zysk) wynosi - 58.831,82 zł.

Dyrektor
mgr Bożena Potyrał