

# ZARZĄDZENIE Nr 43/2008 BURMISTRZA OPOCZNA

**z dnia 18 marca 2008r**

w sprawie:

zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2007 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opcznie

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 zm. z 2002r. Nr 23 poz.220, Nr 62 poz.558, Nr113 poz.984, Nr 153 poz. 1271, Nr 214 poz.1806 z 2003r. Nr 80 poz.717, Nr 162 poz.1568 z 2004r Nr 102 poz. 1055, Nr 116 poz. 1203 z 2005r – Nr 172 poz.1441, Nr 175 poz. 1457, z 2006r – Nr 17 poz.128, Nr 181 poz.1337, z 2007 r. – Dz.U. Nr 48 poz.327, Dz.U. Nr 138 poz. 974, Dz.U. Nr 173 poz. 1218) oraz art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249 poz.2104 z 2005 r., zmiany 2006r – Dz.U. Nr 45 poz.319, Nr 104 poz.708, Nr 170 poz.1217, Nr 170 poz.1218, Nr 187 poz.1381, Nr 249 poz.1839, z 2007 r – Dz.U. Nr 82 poz. 560, Dz.U. Nr 88 poz.587, Nr 115 poz. 791, Nr 140 poz. 984) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz.694, zmiany 2003r. Nr 60 poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139 poz. 1324, Nr 229 poz. 2276, z 2004 r. Nr 96 poz. 959, Nr 145 poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10 poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, 2006 r. – Nr 157 poz. 1119, Nr 208, poz. 1540) Burmistrz Opczna zarządza co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za rok 2007 Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Opcznie zamykające się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 25.938,69 zł i zyskiem na działalności bieżącej w kwocie 14.652,97 zł.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
BURMISTRZ  
Jan Wieruszewski

B I L A N S

Nr Regon **REG. 001208961**

Bilans sporządzony na dzień 31.XII. 2007 r.

AKTYWA (wyszczególnienie)		Stan na		PASywa (wyszczególnienie)		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
A Aktywa trwałe (w. 02+07+16+19+34)	01	6 015,78	23 396,07	A Kapitał (fundusz) własny (w. 77 do 85)	76	8 963,76	23 616,73
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03 do 06)	02	217,92	19 742,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	77	10 589,31	8 963,76
Koszty zakończonych prac rozwojowych	03			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	78		
Wartość firmy	04			III Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	79		
Inne wartości niematerialne i prawne	05	217,92	19 742,00	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	80		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	81		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (w. 08+14+15)	07	5 797,86	3 654,07	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	82		
Środki trwałe (w.09do13)	08	5 787,86	3 654,07	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	83		
Grunty	09			VIII Zysk (strata) netto	84	1 625,55	14 652,97
Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	10			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	85		
Urządzenia techniczne i maszyny	11	5 797,86	3 654,07	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (w.87+95+102+121)	86	1 462,98	2 321,96
Środki transportu	12			I Rezerwy na zobowiązania (w. 88+89+92)	87		
Inne środki trwałe	13			Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88		
Środki trwałe w budowie	14			Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (w. 90+91)	89		
Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Długoterminowe	90		
III. Należności długoterminowe (w. 17+18)	16			Krótkoterminowe	91		
Od jednostek powiązanych	17			Pozostałe rezerwy (93+94)	92		
Od pozostałych jednostek	18			Długoterminowe	93		
IV Inwestycje długoterminowe (w. 20 do22+33)	19			Krótkoterminowe	94		
Nieruchomości:	20			II Zobowiązania długoterminowe (w. 96+97)	95		
Wartości niematerialne i prawne	21			Wobec jednostek powiązanych	96		
Długoterminowe aktywa finansowe (w.23+28)	22			Wobec pozostałych jednostek (w. 98 do 101)	97		
W jednostkach powiązanych (w. 24 do 27)	23			Kredyty i pożyczki	98		
Udziały lub akcje	24			Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	99		
Inne papiery wartościowe	25			Inne zobowiązania finansowe	100		
Udzielone pożyczki	26			Inne	101		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	27			III. Zobowiązania krótkoterminowe (w.103+108+120)	102	1 462,98	2 321,96
W pozostałych jednostkach (w. 29 do 32)	28			Wobec jednostek powiązanych (w. 104+107)	103		
Udziały lub akcje	29			Z tytułu dostaw i usług (w. 105+106) o okresie wymagalności:	104	1 305,26	2 120,52
Inne papiery wartościowe	30			Do 12 miesięcy	105	1 305,26	2 120,52
Udzielone pożyczki	31			Powyżej 12 miesięcy	106		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	32			Inne	107		

Inne inwestycje długoterminowe	33			Wobec pozostałych jednostek (w 109 do 112 i 115 do 119)	108		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (w. 35+36)	34			Kredyty i pożyczki	109		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35			Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110		
Inne rozliczenia międzyokresowe	36			Inne zobowiązania finansowe	111		
<b>B</b> Aktywa obrotowe (w. 38+44+57+74)	37	4 410,96	2 542,62	Z tytułu dostaw i usług (w. 113+114) o okresie wymagalności:	112		
I. Zapasy (w.39 do 43)	38	60,00	60,00	Do 12 miesięcy	113		
Materialy	39			Powyżej 12 miesięcy	114		
Półprodukty i produkty w toku	40			Zaliczki otrzymane na dostawy	115		
Produkty gotowe	41			Zobowiązania wekslowe	116		
Towary	42			Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	117		
Zaliczki na dostawy	43	60,00	60,00	Z tytułu wynagrodzeń	118		
II. Należności krótkoterminowe (w 45+50)	44			Inne	119		
Należności od jednostek powiązanych (w.46+49)	45			Fundusze specjalne	120	157,72	201,44
Z tytułu dostaw i usług (w.47+48) o okresie spłaty:	46			IV Rozliczenie międzyokresowe (w. 122+123)	121		
Do 12 miesięcy	47			Ujemna wartość Firmy	122		
Powyżej 12 miesięcy	48			Inne rozliczenia międzyokresowe ( w. 124+125)	123		
Inne	49			Długoterminowe	124		
Należności od pozostałych jednostek (w. 51+54 do 56)	50			Krótkoterminowe	125		
Z tytułu dostaw i usług (w.52+53) o okresie spłaty:	51			<b>Pasywa razem (A+B) (w. 76+86)</b>	126	10 426,74	25 938,69
Do 12 miesięcy	52						
Powyżej 12 miesięcy	53						
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	54						
Inne	55						
Dochodzone na drodze sądowej	56						
III. Inwestycje krótkoterminowe (w. 58+73)	57	4 350,96	2 482,62				
Krótkoterminowe aktywa finansowe (w. 59+64+59)	58						
W jednostkach powiązanych (w.60 do 63)	59						
Udziały lub akcje	60						
Inne papiery wartościowe	61						
Udzielone pożyczki	62						
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63						
W pozostałych jednostkach (w. 65 do 68)	64						
Udziały lub akcje	65						
Inne papiery wartościowe	66						
Udzielone pożyczki	67						
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68						
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (w.70 do 72)	69	4 350,96	2 482,62				
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	4 350,96	2 482,62				
Inne środki pieniężne	71						
Inne aktywa pieniężne	72						
Inne inwestycje krótkoterminowe	73						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74						
<b>Aktywa razem (A+B) (w. 01+37)</b>	75	10 426,74	25 938,69				

Opracowano 20.02.2008

(miejscowość i data)

Katarzyna Hnasek

(imię i nazwisko sporządzającego)

Dyrektor PiMBP

w Olsztynie

mgr Bożena Świątek-Mazur

(pieczęć i podpis dyrektora)

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> <i>Wariant porównawczy</i>	Dane za okres
<b>A Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	2 500,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, Zmniejszenie-wartość ujemna)	
III Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
IV Przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów	
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	341 788,46
I Amortyzacja	5 827,54
II Zużycie materiałów i energii	32 347,60
III Usługi obce	35 877,07
IV Podatki i opłaty	
V Wynagrodzenia	216 092,06
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 326,70
VII Pozostałe koszty rodzajowe	8 317,49
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
<b>C Zysk (strata) za sprzedaży (A-B)</b>	-339 288,46
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	338 623,50
I Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	
II Dotacje	337 400,00
III Inne przychody operacyjne	1 223,50
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	
I Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	
II Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	
III Inne koszty operacyjne	
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D – E)</b>	- 664,96
<b>G Przychody finansowe</b>	381,40
I Dywidendy i udziały w zyskach	
II Odsetki	381,40
III Zysk ze zbycia inwestycji	
IV Aktualizacja wartości inwestycji	
V Inne	
<b>H Koszty finansowe</b>	
I Odsetki	
II Strata ze zbycia inwestycji	
III Aktualizacja wartości inwestycji	
IV Inne	
<b>I Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-283,56
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>	
I Zyski nadzwyczajne	
II Straty nadzwyczajne	
<b>K Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	-283,56
<b>L Podatek dochodowy</b>	
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strata)</b>	
<b>N Zysk Netto (K-L-M)</b>	-283,56

Dyrektor PiMBP  
w Opocznie  
*Bożena Świątek-Mazur*  
mgr Bożena Świątek-Mazur

I N F O R M A C J A  
D O D A T K O W A

O której mowa w art. 45 ust. 2. pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. ( Dz. U. Nr 121 poz. 591)

1. Stosowane metody wyceny

Na dzień ....<sup>31.12.2007</sup> ... aktywa i pasywa wyceniono w instytucji

Jak niżej:

A/ środki trwałe .....<sup>23 396</sup> .....

B/ zapasy materiałów .....-.....

C/ inwestycje rozpoczęte .....-.....

D/ należności i zobowiązania ...<sup>60</sup> .....

E/ środki pieniężne .....<sup>2 483</sup> .....

F/ odpisy amortyzacyjne w roku ....<sup>2007</sup> ..... dokonane były zgodnie z planem amortyzacji wg stawek obowiązujących w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

G/ przychody ze sprzedaży usług przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.

2. Informacje o wielkości i zmianach funduszków

Fundusz instytucji

Stan na dzień .....<sup>01.01.2007</sup> .....<sup>10 589</sup> .....

Zwiększenia

- odpisy amortyzacyjne naliczane stopniowo .....<sup>1 463</sup> .....

razem zwiększenia .....<sup>1 463</sup> .....

Zmniejszenia

- umorzenie środków trwałych .....<sup>1 463</sup> .....

- przekazanie środków trwałych .....-.....

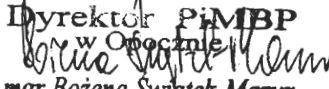
- strata bilansowa za rok .....<sup>2006</sup> .....<sup>1 626</sup> .....

Stan Funduszu na dzień ...<sup>31.12.2007</sup> .....<sup>8 963</sup> .....

3. W roku .....-..... wystąpił zysk brutto w kwocie .....-.....
4. Stan rezerw na dzień .....-..... wynosił .....-.....
5. Zobowiązania na dzień .....-..... wyniosły .....-.....
6. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, nie udzielono gwarancji i poręczeń także Wekslowych.
7. Rozliczenia między okresowe kosztów na dzień .....-..... .....-.....
8. Przychody przyszłych okresów na dzień .....-..... .....-.....
9. W roku .....<sup>2007</sup> ..... nie dokonano nie planowanych 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:

Ogółem koszty	437 526
a/ Przychody	
- wolne od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 14, dotacja na działalność	406 000
b/ Pozostałe przychody własne	
- z działalności gospodarczej	8 646
- pozostałe	37 533
ogółem przychody	452 179
c/ <del>strata</del> <sup>zysk</sup> podstawowa wykazana w CIT 8	14 653
12. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku strat i zysków, wariant Porównawczy, wersja 1.
13. Straty i zyski nadzwyczajne w roku ...<sup>2007</sup> .. nie wystąpiły.
14. W roku ...<sup>2007</sup> .. przeciętne zatrudnienie w etatach w grupach zawodowych kształtowało się jak niżej:

- pracownicy merytoryczni	- 11
- pracownicy administr.	- 0,5
- pracownicy obsługi	- 1
ogółem	12,5

Dyrektor PiMBP  
 w Osoczynie  
  
 mgr Bożena Świątek-Mazur