

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK					
		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)	506 550,45	508 817,64	A.	Kapitał (fundusz) własny	174 001,98	474 240,52
	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	22 356,33	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	559 822,83	262 081,29
I				II	Kapitał (fundusz) zapasowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		22 356,33	IV	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-270 653,78	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	506 550,45	486 461,31	VI	Zysk (strata) netto	-115 167,07	212 159,23
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	506 550,45	486 461,31	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	543 276,26	292 395,38
a)	grunty	18 502,40	18 502,40	I	Rezerwy na zobowiązania	44 214,78	40 821,47
b)	budynki i budowle	394 078,39	377 051,72	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	90 487,89	84 348,47	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 214,78	40 821,47
d)	środki transportu			*	długoterminowe		
e)	inne środki trwałe	3 481,77	6 558,72	*	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)	210 727,79	257 818,26	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	177,93	2 437,82	d)	inne		
1.	Materiały	177,93	2 437,82	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	176 665,43	180 476,78
2.	Półprodukty i produkty w toku			1.	Wobec pozostałych jednostek	99 463,94	106 685,82
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	17 084,34	17 965,87
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	71 108,88	64 886,60	*	do 12 miesięcy	17 084,34	17 965,87
1.	Należności od pozostałych jednostek	71 108,88	64 886,60	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	946,88	39,60	d)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 580,00		e)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne	65 582,00	64 847,00	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	43 414,93	67 742,06
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu wynagrodzeń	1 556,37	3 197,71
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	123 902,78	187 279,75	h)	inne	37 408,30	17 780,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 902,78	187 279,75	2.	fundusze specjalne	77 201,49	73 790,96
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	322 396,05	71 097,13
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	322 396,05	71 097,13
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 902,78	187 279,75	*	długoterminowe	3 481,77	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 902,78	187 279,75	*	krótkoterminowe	318 914,28	71 097,13
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 538,20	3 214,09				
	Suma aktywów	717 278,24	766 635,90		Suma pasywów	717 278,24	766 635,90

Sporządził: G. Stadler

Miejsce, data: 21.03.2008

GŁÓWNY KSIĘGOWY
G. Stadler
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
M. Mierzejewski
mgr Marek Mierzejewski

nazwa i adres jednostki		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	35 519,68	40 599,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 836,28	37 206,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	-4 316,60	3 393,31
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 093 233,54	2 084 520,44
I	Amortyzacja	247 112,59	229 846,80
II	Zużycie materiałów i energii	163 898,52	180 994,18
III	Usługi obce	126 162,73	148 411,60
IV	Podatki i opłaty	36 403,25	12 810,21
V	Wynagrodzenia	1 223 329,03	1 223 095,45
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	275 510,78	273 340,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 816,64	16 022,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-2 057 713,86	-2 043 921,09
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 940 627,75	2 263 906,91
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	1 605,14	3 406,00
II	Dotacje	1 847 650,00	2 151 800,00
III	Inne przychody operacyjne	91 372,61	108 700,91
E	Pozostałe koszty operacyjne	818,35	9 016,67
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	818,35	9 016,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-117 904,46	210 969,15
G	Przychody finansowe	2 828,77	1 316,69
I	Odsetki	2 828,77	1 316,69
II	Inne		
H	Koszty finansowe	91,38	11,56
I	Odsetki	91,38	11,56
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-115 167,07	212 274,28
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	1 180,95
I	Zyski nadzwyczajne		1 180,95
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-115 167,07	213 455,23
L	Podatek dochodowy		1 296,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku		
M	(zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-115 167,07	212 159,23

G.Stadler
sporządził

Lubin, dn. 21.03.2008
miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Stadler
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
Marek Mierzejewski
mgr Marek Mierzejewski

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2007 rok

- 1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica**
59-300 Lubin, ul. M. Skłodowskiej C. 6.
- 2. Jest samorządową instytucją kultury, dla której organem założycielskim jest Rada Miejska w Lubinie. Posiada osobowość prawną – została zarejestrowana w dniu 16 marca 1992 roku w Rejestrze Instytucji Kultury pod poz. 4, prowadzonym przez Organizatora.**
- 3. Otrzymała numer identyfikacyjny REGON: 000286781, Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (P K D) : 9251 A Działalność Bibliotek Publicznych. Ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 692-000-10-82. Od 01.02.2007 roku wybrała zwolnienie podmiotowe z podatku VAT.**
- 4. Czas działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest nieograniczony.**
- 5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2007 – 31.12.2007 r.**
- 6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Zasady (polityka) rachunkowości w sposób szczegółowy określa wybrane i stosowane przez Bibliotekę odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.**
- 7. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biblioteki, w walucie polskiej, co odpowiada wypełnieniu wymogów zawartych w art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.**
- 8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:**
 - 1. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. Biblioteka wprowadza do ewidencji bilansowej i odpisów amortyzacyjnych dokonuje według metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r. ze zmianami), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P- licencji, programów komputerowych.**
 - 2. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. – Biblioteka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej, prowadzonej w dziale administracyjnym. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P. Od 31.12.2006 r. Biblioteka wprowadziła konta pozabilansowe dla ustalenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i**

prawnych będących w ewidencji ilościowej oraz kontroli ponoszonych nakładów w danym roku. Podatkowo wydatki poniesione na nabycie aktywów stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.

3. Zbiory biblioteczne (książki, płyty CD, kasety video, książka mówiona, multimedia) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych wg osób odpowiedzialnych materialnie, w cenach zakupu i umarzane (amortyzowane) jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
4. Dla zakupywanych materiałów w ciągu roku przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury materiałów niewykorzystanych. Ustala się ich wartość wg cen zakupu i koryguje wysokość kosztów zużycia materiałów. Ponadto dla materiałów wymagających szczególnej ochrony, bądź powiązanych z osiąganymi przychodami rozlicza się je w czasie.
5. Do zakupywanych usług obcych przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych, z uwzględnieniem uproszczonej zasady rozliczania kosztów w czasie- bezpośrednio na konto „640” – „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”. Odpisy kosztów bieżącego okresu przenosimy bezpośrednio z konta „640” na konta kosztów rodzajowych (z pominięciem konta „490” – „Rozliczenie kosztów”. Koszty które dotyczą przyszłych okresów nie wpływają na wynik finansowy bieżącego okresu. W tak przyjętej zasadzie nie występuje zmiana stanu produktów, ponieważ aktywowane są nakłady, a nie koszty. Od 01.01.2007 r. Biblioteka na koncie „490” „Rozliczenie kosztów” księguje tylko rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe ponieważ odstąpiła od ich tworzenia gdyż Organizator przekazuje dotację na wypłatę nagród jubileuszowych w wymaganej wysokości. Zawiązane od 2000 r. rezerwy będą co roku rozwiązywane proporcjonalnie do wypłat osób uprawnionych.

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Sporządził: G. Stadler

Data i miejsce: Lubin, dn. 21.03.2008 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
G. Stadler
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
M. Mierzejewski
mgr Marek Mierzejewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2007 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2007 r. wynosi **18.502,40 zł. Biblioteka nie umarza gruntów użytkowanych wieczystie.**
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia wynosi **97.587,98 zł.** (wartość ustalona na podstawie ceny 1 m² wynajmowanego lokalu od SM „Przylesie” na Filię nr 4
4. Stan funduszu instytucji na początek roku wynosi **559.822,83 zł.**
 - **zwiększenia w ciągu roku wyniosły: 317.926,11 zł.**
 - w tym z tytułu:
 - amortyzacji majątku trwałego - 229.846,80 zł.
 - darowizny z Doln. Bibl. Publiczn.)- 12.002,42 zł.
 - dotacji celowej na inwestycje - 76.076,89 zł.
 - **zmniejszenia w ciągu roku wyniosły: 615.667,65 zł.**
 - w tym z tytułu:
 - umorzenia majątku trwałego - 229.846,80 zł.
 - strata z lat ubiegłych (błąd podstawowy) 270.653,78 zł. -
 - strata z 2006 r. - 115.167,07 zł.
 - Stan końcowy funduszu instytucji wyniósł: 262.081,29 zł.**
5. Zysk za 2007 rok w wysokości **212.159,23 zł.** kierownik jednostki zamierza przeznaczyć na fundusz (instytucji), powstał on na wskutek wypłaty zaległych „13-tek” za lata 2003, 2004, 2005, które w ubiegłym roku zostały odniesione na błąd podstawowy.
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.
8. Rozliczenia międzyokresowe czynne w 2007 roku.
 - Stan na 01.01.2007 - **15.538,20 zł.**
 - Stan na 31.12.2007 - **3.214,09 zł.**
 - w tym krótkoterminowe:**
 - ubezpieczenie majątku- rata za styczeń 2008 563,75 zł.
 - wartość znaczków pocztowych do wykorzystania 59,45 zł.
 - prenumerata na 2008 r. 1.197,00 zł.
 - wartość kart czytelniczych 499,59 zł.
 - usługa dostępu do bazy prawnej na 2008 r. 894,30 zł.
9. Rozliczenia międzyokresowe bierne w 2007 r.
 - Stan na 01.01.2007 r. - **322.396,05 zł.**

Stan na 31.12.2007 r.

- **71.097,13 zł.**

w tym krótkoterminowe:

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu „13” za 2006 r. brutto – 59.301,97 zł.

- zobowiązania wobec ZUS
11.795,16 zł.

10. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego brutto prezentowane jest w zał. nr 5

11. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia zał. nr 6

12. Poniesione w 2007 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe przedstawia zał. nr 7.

II.

1. Struktura sprzedaży:

- | | |
|----------------------|------------------------|
| - usługi ksero | - 13.264,05 zł. |
| - usługi kulturalne | - 5.612,00 zł. |
| - usługi najmu | - 12.928,51 zł. |
| - usługi internetowe | - 5.401,48 zł. |

2. Pozostałe przychody

- | | |
|---------------------------------------|------------------------|
| - wpływy z kar za przetrzym. zbiorów | - 60.995,50 zł. |
| - darowizny rzeczowe | - 37.351,00 zł. |
| - uzysk ze sprzedaży środków trwałych | - 3.406,00 zł. |
| - dofinansowanie zadań z GFOŚiGW | - 5.000,00 zł. |
| - pozostałe przychody | - 5.354,41 zł. |

2. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

Biblioteka w 2007 r. otrzymała od ubezpieczyciela majątku odszkodowanie w wysokości **1.180,95 zł.** za zalanie pomieszczeń Filii nr 3 w wyniku gwałtownych opadów.

III. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2007 r.

Organizator przyznał i zrealizował dotację podmiotową w wysokości **2.066.800,00 zł.**

Starostwo przyznało i zrealizowało dotację celową wysokości **40.000,00 zł.**

Ponadto Biblioteka otrzymała dotację celową z Ministerstwa Kultury w Kwocie **45.000,00 zł.** na zakup nowości wydawniczych.

IV. W 2007 r. Biblioteka poniosła dodatkowo koszty w kwocie 9.016,67 zł., z tytułu:

- zastępstwa procesowego o zaległe „13 – tki” – **5.925,00 zł.**
- wypłaty wynagrodzenia chorobowego za lata 2004-2006 r.(zmiana podstawy w związku z wypłatą zaległych „13-tek”) - **2.419,97 zł.**
- wypłaty zastępstwa procesowego za dochodzoną należność z tytułu wynajmu egzekwowaną przez komornika - **671,70 zł.**

Sporządził: G. Stadler

Lubin, dn. 2008.03.21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
G. Stadler
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
M. Mierzejewski
mgr Marek Mierzejewski