

**Załącznik do rocznego sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Jastrzębiu Zdroju za 2007r.**

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Jastrzębiu Zdroju za 2007 r.

Działając w oparciu o art. 45 ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t. j. Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) przedstawiam:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości.
Programy komputerowe o wartości:

- powyżej 3.500 zł amortyzowane są w ciągu 5 lat,
- poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości:

- wyższej niż 1.000zł, a nie przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i odpisywane jednorazowo, w miesiącu wydania do użytkowania,
- przekraczającej 3.500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane według planu amortyzacji.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. (Dz.U. z 2000r. nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami).

Należności wyceniono według wartości wymagającej zapłaty.

Przyjęte przez Miejską Bibliotekę Publiczną zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły; nie różnią się one od zasad stosowanych w poprzednim roku obrotowym.

Zmiany w środkach trwałych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	907 164,34 zł	2 976,80 zł		910 141,14 zł
2	22 830,96 zł			22 830,96 zł
4	262 671,73 zł	18 737,92 zł		281 409,65 zł
6	10 688,29 zł			10 688,29 zł
7	30 800,00 zł	57 522,71 zł		88 322,71 zł
8	15 661,80 zł			15 661,80 zł
Razem	1 249 817,12 zł	79 237,43 zł		1 329 054,55 zł

Naliczono umorzenie środków trwałych metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
1	607 495,94 zł	21 568,36 zł		629 064,30 zł
2	1 163,52 zł	891,12 zł		2 054,64 zł
4	229 971,27 zł	21 062,61 zł		251.033,88 zł
6	2 626,14 zł	1 229,04 zł		3 855,18 zł
7	30 800,00 zł			30.800,00 zł
8	15 661,80 zł			15 661,80 zł
Razem	887 718,67 zł	44 751,13 zł		932 469,80 zł

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	135 303,22 zł	22 389,99 zł		157 693,21 zł

Naliczono amortyzację metodą liniową.

Grupa	Stan początkowy	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Programy	104 941,44 zł	8 712,01 zł		113 653,45 zł

Zmiany w zbiorach bibliotecznych

Wartość zbiorów bibliotecznych została zwiększona o kwotę 361 071,89 zł.

W 2007 roku pozyskano zbiory bibliteczne:

- 17.004 egzemplarzy książek,
- 1.049 płyt CD i DVD,

Zmiany w wyposażeniu

Wartość wyposażenia zwiększyła się o 18.338,23 zł.

Zakupiono między innymi meble do Działu Gromadzenia i Opracowania Zbiorów oraz częściowo wymieniono zużyte krzesła.

Należności długoterminowe

Pozycja ta określa:

- wartość udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada po 2008 roku. 41 709,19 zł

Należności krótkoterminowe

- należności z tytułu udzielonych pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, których termin spłaty przypada w roku 2008	60.367,98 zł
- należności z tytułu VAT-u	2.620,00 zł
- rozliczenie projektu „Dawny krajobraz Górnego Śląska	51.439,01 zł
Razem należności krótkoterminowe	114.426,99 zł

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy	469.385,19 zł
- zwiększenia z tytułu osiągniętego zysku za 2007 rok	95.653,93 zł
- zmniejszenie z tytułu umorzeń otrzymanych środków trwałych	20 658,09 zł
Kapitał ogółem	544.381,03 zł

Zobowiązania krótkoterminowe

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77.560,49 zł
- niefakturowane dostawy energii i usług	17.165,70 zł
- zobowiązania wobec ZUS	144.393,54 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg PIT-4 i PIT-8a	31.555,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg CIT-8	2.811,00 zł
- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego wg VAT-7	-
- wpłacone zabezpieczenia zbiorów (kaucje)	71.006,50 zł
Razem zobowiązania krótkoterminowe	344.492,23 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Zwiększono o 17.493,17 zł wskutek udzielenia 17 pożyczek na remont i wykup mieszkania oraz otrzymanych odsetek od tychże pożyczek.

Przychody ze sprzedaży produktów stanowią:

- czynsze	3.960,48 zł
- usługi pocztowe i telefoniczne	8.096,26 zł
- usługi ksero i druk	4.045,53 zł
- książki zubytkowane	4,261,71 zł
- pozostałe usług	4.022,14 zł
Razem	24.386,12 zł

Dotacja z Urzędu Miasta

- na działalność statutową Miejskiej Biblioteki Publicznej	3.853.431,00 zł
--	-----------------

Pozostałe przychody operacyjne

- dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości książkowych	70.080,00 zł
- refundacja wynagrodzeń 3 osób niepełnosprawnych	9.334,60 zł
- darowizny, nagrody, odszkodowania	31 476,78 zł
- kary za przetrzymywanie książek	21.350,75 zł
RAZEM:	132.242,13 zł

Przychody finansowe 19.726,51 zł
Przychody finansowe stanowią uzyskane odsetki od posiadanych środków finansowanych.

Koszty operacyjne 3.916.523,83 zł

- amortyzacja 405.559,00 zł
- zużycie materiałów i energii 317.669,74 zł
- usługi obce 340.149,63 zł
- podatki i opłaty 1.042,50 zł
- wynagrodzenia: 2.340.979,78 zł
 - fundusz płac - 2.327 273,78 zł
 - umowy –zlecenia - 13.706,00 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 503.088,38 zł
- pozostałe koszty 8.034,80 zł

Pozostałe koszty operacyjne 14.797,00 zł

- Opłata na PFRON nie stanowiąca kosztów uzyskania od której należy naliczyć podatek dochodowy od osób prawnych

Naliczony podatek w wysokości 2,811,00 uwzględniony jest
W Rachunku zysków i strat pod literą „L”

Jastrzębie Zdrój, dnia 08.03.2008r.

Główny księgowy

WACŁAW BEDNORZ

Główny księgowy

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Maria Kucharska

Dyrektor

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

44-335 Jastrzębie Zdrój

ul. Wielkopolska 1a

tel (032) 4717-697, 4716-768

NIP 633-000-95-56

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. wielkopolska 1a
44-335 Jastrzębie żród

z a

Rachunek zysków i strat

2007 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18576 ,04	24386 ,12
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18576 ,04	24386 ,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	3392666 ,15	3916523 ,83
I. Amortyzacja	391848 ,08	405559 ,00
II. Zużycie materiałów i energii	270143 ,87	317669 ,74
III. Usługi obce	324525 ,08	340149 ,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	703 ,00	1042 ,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1960295 ,28	2340979 ,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433000 ,92	503088 ,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12149 ,92	8014 ,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		20 ,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3374090 ,11	-3892137 ,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	3367248 ,10	3985673 ,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3266556 ,00	3853431 ,00
III. Inne przychody operacyjne	100692 ,10	132242 ,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	4717 ,00	14797 ,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4717 ,00	14797 ,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11559 ,01	78738 ,42
G. Przychody finansowe	9155 ,93	19726 ,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	9155 ,93	19726 ,51
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0 ,00	0 ,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-2403 ,08	98464 ,93
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-2403 ,08	98464 ,93
L. Podatek dochodowy	439 ,00	2811 ,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-2842 ,08	95653 ,93

Miejscowość Jastrzębie Zdrój

, dnia 22-02-2008 Zatwierdził:

Sporządził: Wacław Bednorz

Główny księgowy

WACŁAW BEDNORZ

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
44-335 Jastrzębie Zdrój
ul. Wielkopolska 1a
tel. (032) 4717-697, 4716-768
NIP 633-000-95-56

DYREKTOR BIBLIOTEKI

mgr Maria Kucharska

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	416636,60	482333,70	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	469385,19	544381,0
I. Wartości niematerialne i prawne (I do 4)	30361,78	44039,76	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	473302,27	448727,1
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	30361,78	44039,76	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (I do 3)	354175,69	396584,75	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)	354175,69	396584,75	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-3917,08	95653,9
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	321335,84	301853,16	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	32839,85	37208,88			
d) środki transportu		57522,71			
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (I do 2)	32099,13	41709,19			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek	32099,13	41709,19			
IV. Inwestycje długoterminowe (I do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (I do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	502971,86	576715,79	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	450223,27	514668,46
I. Zapasy (I do 5)		82,40	I. Rezerwy na zobowiązania (I do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary		82,40	- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (I do 2)	119673,16	114426,99	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			II. Zobowiązania długoterminowe (I do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	119673,16	114426,99	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	53180,40	51439,01	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	53180,40	51439,01	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (I do 3)	439019,09	496005,56
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5986,00	2620,00	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne	60506,76	60367,98	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (I do 2)	383298,70	462206,40	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	377377,90	446757,93	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	304998,93	344492,23
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	62123,86	94726,19
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	62123,86	94726,19
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	172671,72	178759,54
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	377377,90	446757,93	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	377377,90	446757,93	i) inne	70203,35	71006,50
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne	134020,16	151513,33
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (I do 2)	11204,18	18662,90
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	5920,80	15448,47	1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11204,18	18662,90
			- długoterminowe	11204,18	18662,90
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	919608,46	1059049,49	PASYWA RAZEM	919608,46	1059049,49

Miejsce wystawienia: Jastrzębie Zdrój, dnia 22-02-2008

Sporządził: Wacław Bednorz
ul. Wielkopolska 1a
Drukowane programem Przetwarzanie Informacji z 1995
http://www.spa.info.com.pl
tel. (032) 4717-697, 4716-768

Główny księgowy
WACŁAW BEDNORZ

Zatwierdził:

DYREKTOR BIBLIOTEKI
mgr Maria Kucharska