



Miejska Biblioteka Publiczna

w Kędzierzynie - Koźlu

Kędzierzyn-Koźle, dn. 31.03.2008r.

MBP 3029-6-99/2009

Prezydent Miasta

Kędzierzyna-Koźla

Miejska Biblioteka Publiczna w Kędzierzynie-Koźlu przesyła sprawozdanie finansowe za 2008 rok. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Z poważaniem

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

Do wiadomości:

1. Wydział Finansowy UM w K-Koźlu (1 egz.)
2. Wydział Kultury, Sportu i Rekreacji UM w K-Koźlu (2 egz.)
3. A/a.

Miejska Biblioteka Publiczna, ul. Rynek 3
47-200 Kędzierzyn-Koźle
tel/fax 077 482-37-42
tel. 077 482-37-80

www.mbpkk.pl
e:mail sekretariat@mbpkk.pl
NIP - 749-10-04-872
REGON – 530548667

Bilans

od: 2008/01/01 do: 2008/12/31

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MBP
RYNEK 3
47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle Rynek 3
tel. 482 37 80 10 fax 482 37 42
NIP 749-10-04-872
P. 530548867-90953209
43-3-832-53209

STRONA : 1

Pozycja	Opis	Początek okresu	Wartość na dzień
A.	Aktywa	599,126.31	4,978,605.37
A.I.	+Aktywa trwałe	415,044.96	4,792,321.83
A.I.1.	+Wartości niematerialne i prawne	11,904.92	6,687.89
A.I.1.1.	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
A.I.1.2.	+Wartość firmy	0.00	0.00
A.I.1.3.	+Inne wartości niematerialne i prawne	11,904.92	6,687.89
A.I.1.4.	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
A.I.2.	+Rzeczowe aktywa trwałe	403,140.04	4,785,633.94
A.I.2.1.	+Środki trwałe	403,140.04	4,735,638.34
A.I.2.1.1.	+Grunty (w tym prawo użytk. wiecz. gruntu)	33,832.00	91,627.00
A.I.2.1.2.	+Budynki, lokale, obiekty inżyn. i wod.	210,138.65	4,474,140.97
A.I.2.1.3.	+Urządzenia techniczne i maszyny	110,798.78	111,368.92
A.I.2.1.4.	+Środki transportu	0.00	0.00
A.I.2.1.5.	+Inne środki trwałe	48,370.61	58,501.45
A.I.2.2.	+Środki trwałe w budowie	0.00	49,995.60
A.I.2.3.	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
A.I.3.	+Należności długoterminowe	0.00	0.00
A.I.3.1.	+Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
A.I.3.2.	+Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
A.I.4.	+Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
A.I.4.1.	+Nieruchomości	0.00	0.00
A.I.4.2.	+Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
A.I.4.3.	+Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
A.I.4.3.1.	+W jednostkach powiązanych	0.00	0.00
A.I.4.3.1.1.	+Udziały lub akcje	0.00	0.00
A.I.4.3.1.2.	+Inne papiery wartościowe	0.00	0.00
A.I.4.3.1.3.	+Udzielone pożyczki	0.00	0.00
A.I.4.3.1.4.	+Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
A.I.4.3.2.	+W pozostałych jednostkach	0.00	0.00
A.I.4.3.2.1.	+Udziały lub akcje	0.00	0.00
A.I.4.3.2.2.	+Inne papiery wartościowe	0.00	0.00
A.I.4.3.2.3.	+Udzielone pożyczki	0.00	0.00
A.I.4.3.2.4.	+Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
A.I.4.4.	+Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
A.I.5.	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
A.I.5.1.	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0.00	0.00
A.I.5.2.	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
A.II.	+Aktywa obrotowe	184,081.35	186,283.54
A.II.1.	+Zapasy	1,197.76	4,332.05
A.II.1.1.	+Materiały	0.00	0.00
A.II.1.2.	+Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
A.II.1.3.	+Produkty gotowe	0.00	0.00
A.II.1.4.	+Towary	1,197.76	4,332.05
A.II.1.5.	+Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
A.II.2.	+Należności krótkoterminowe	20,972.76	23,940.26
A.II.2.1.	+Należności od jednostek powiązanych	12,484.76	18,684.65
A.II.2.1.1.	+Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	59.76	1,299.65
A.II.2.1.1.1.	+do 12 miesięcy	59.76	1,299.65

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek

Bilans

od: 2008/01/01 do: 2008/12/31

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

MBP

RYNEK 3

47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

Miejska Biblioteka Publiczna

47-200 Kędzierzyn-Koźle, Rynek 3

tel. 482 37 80; tel./fax 482 37 42

NIP 749-10-04-872

p. 53054867-90953209

STRONA : 2

Pozycja	Opis	Początek okresu	Wartość na dzień
A.II.2.1.1.2.	+powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
A.II.2.1.2.	+Inne	12,425.00	17,385.00
A.II.2.2.	+Należności od pozostałych jednostek	8,488.00	5,255.61
A.II.2.2.1.	+Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
A.II.2.2.1.1.	+do 12 miesięcy	0.00	0.00
A.II.2.2.1.2.	+powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
A.II.2.2.2.	+Z tyt. pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zd	8,488.00	5,255.61
A.II.2.2.3.	+Inne	0.00	0.00
A.II.2.2.4.	+Dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
A.II.3.	+Inwestycje krótkoterminowe	156,789.60	154,872.33
A.II.3.1.	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	156,789.60	154,872.33
A.II.3.1.1.	+W jednostkach powiązanych	0.00	0.00
A.II.3.1.1.1.	+Udziały lub akcje	0.00	0.00
A.II.3.1.1.2.	+Inne papiery wartościowe	0.00	0.00
A.II.3.1.1.3.	+Udzielone pożyczki	0.00	0.00
A.II.3.1.1.4.	+Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
A.II.3.1.2.	+W pozostałych jednostkach	0.00	0.00
A.II.3.1.2.1.	+Udziały lub akcje	0.00	0.00
A.II.3.1.2.2.	+Inne papiery wartościowe	0.00	0.00
A.II.3.1.2.3.	+Udzielone pożyczki	0.00	0.00
A.II.3.1.2.4.	+Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
A.II.3.1.3.	+Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156,789.60	154,872.33
A.II.3.1.3.1.	+Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156,789.60	154,872.33
A.II.3.1.3.2.	+Inne środki pieniężne	0.00	0.00
A.II.3.1.3.3.	+Inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
A.II.3.2.	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
A.II.4.	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokres.	5,121.23	3,138.90
B.	Suma aktywów	599,126.31	4,978,605.37

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek

Bilans

od: 2008/01/01 do: 2008/12/31

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MBP
RYNEK 3
47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle, Rynek 3
tel. 482 37 80; tel./fax 482 37 42
NIP 749-10-04-872
p. 530548667-90958208
52-3-832-55208

STRONA : 3

Pozycja	Opis	Początek okresu	Wartość na dzień
C.	Pasywa	599,126.31	4,978,605.37
C.I.	+Kapitał (fundusz) własny	475,306.94	4,881,342.99
C.I.1.	+Kapitał (fundusz) podstawowy	61,045.19	236,631.04
C.I.2.	+Należne wpłaty na kap. pod. (wielk.ujema	0.00	0.00
C.I.3.	+Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0.00	0.00
C.I.4.	+Kapitał (fundusz) zapasowy	0.00	0.00
C.I.5.	+Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
C.I.6.	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	354,504.98	4,608,139.00
C.I.7.	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
C.I.8.	+Zysk (strata) netto	59,756.77	36,572.95
C.I.10.	+Odписы z zysku netto w roku obrot. (w.-)	0.00	0.00
C.II.	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123,819.37	97,262.38
C.II.1.	+Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
C.II.1.1.	+Rezerwa z tyt. odroczonego pod. dochodow	0.00	0.00
C.II.1.2.	+Rezerwa na świad. emerytal. i podobne	0.00	0.00
C.II.1.2.1.	+długoterminowa	0.00	0.00
C.II.1.2.2.	+krótkoterminowa	0.00	0.00
C.II.1.3.	+Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
C.II.1.3.1.	+długoterminowe	0.00	0.00
C.II.1.3.2.	+krótkoterminowe	0.00	0.00
C.II.2.	+Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
C.II.2.1.	+Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
C.II.2.2.	+Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
C.II.2.2.1.	+kredyty i pożyczki	0.00	0.00
C.II.2.2.2.	+z tyt. emisji dłużnych pap. wartościowyc	0.00	0.00
C.II.2.2.3.	+inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
C.II.2.2.4.	+inne	0.00	0.00
C.II.3.	+Zobowiązania krótkoterminowe	123,819.37	97,262.38
C.II.3.1.	+Wobec jednostek powiązanych	110,516.11	77,918.26
C.II.3.1.1.	+z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagal	110,516.11	77,918.26
C.II.3.1.1.1.	+do 12 miesięcy	110,516.11	77,918.26
C.II.3.1.1.2.	+powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
C.II.3.1.2.	+inne	0.00	0.00
C.II.3.2.	+Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
C.II.3.2.1.	+kredyty i pożyczki	0.00	0.00
C.II.3.2.2.	+z tyt. emisji dłużnych pap.wartościowych	0.00	0.00
C.II.3.2.3.	+inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
C.II.3.2.4.	+z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagal	0.00	0.00
C.II.3.2.4.1.	+do 12 miesięcy	0.00	0.00
C.II.3.2.4.2.	+powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
C.II.3.2.5.	+zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
C.II.3.2.6.	+zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
C.II.3.2.7.	+z tyt. podat., ceł, ubez.i innych świadc	0.00	0.00
C.II.3.2.8.	+z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
C.II.3.2.9.	+inne	0.00	0.00
C.II.3.3.	+Fundusze specjalne	13,303.26	19,344.12
C.II.4.	+Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C.II.4.1.	+Ujemna wartość firmy	0.00	0.00

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek

Bilans

od: 2008/01/01 do: 2008/12/31

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MBP
RYNEK 3
47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle, Rynek 3
tel. 482 37 80; tel./fax 482 37 42
NIP 749-10-04-872
REGON 1418667-90953209
53 3 832 53209

STRONA : 4

Pozycja	Opis	Początek okresu	Wartość na dzień
C.II.4.2.	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
C.II.4.2.1.	+długoterminowe	0.00	0.00
C.II.4.2.2.	+krótkoterminowe	0.00	0.00
D.	Suma pasywów	599,126.31	4,978,605.37
wydruk: 2009/03/31 op: JC		0.00	0.00

KONIEC WYDRUKU - Program Księga Handlowa v.2.81 N/S:1777665871 (C) Comarch S.A.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek

Rachunek zysków i strat (w.po od: 2008/01/01 do: 2008/12/31)

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MBP
RYNEK 3
47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

Miejska Biblioteka Publiczna
47-200 Kędzierzyn-Koźle, Rynek 3
tel. 482 37 80; tel./fax 482 37 42
NIP 749-10-04-872
P. 530548667-90953209
53 3 832 55209

STRONA : 1

Pozycja	Opis	Rok poprzedni	Rok sprawozd.
A.	Przychody netto ze sprzed.i zrów. z nimi	80,146.68	90,528.97
A.I.	w tym od jednostek powiązanych	0.00	0.00
A.II.	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	72,718.32	84,868.13
A.III.	+Zmiana stanu produktów (zw.-+, zm.- -)	0.00	0.00
A.IV.	+Koszt wytworzenia prod.na włas.potrz.jed	0.00	0.00
A.V.	+Przychody netto ze sprzedaży tow. i mate	7,428.36	5,660.84
B.	Koszty działalności operacyjnej	1,854,222.38	2,263,272.68
B.I.	+Amortyzacja	224,139.02	290,309.35
B.II.	+Zużycie materiałów i energii	164,480.83	201,445.02
B.III.	+Usługi obce	121,336.46	182,530.50
B.IV.	+Podatki i opłaty	13,889.72	31,213.09
B.V.	w tym podatek akcyzowy	0.00	0.00
B.VI.	+Wynagrodzenia	1,072,715.95	1,299,835.07
B.VII.	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczen	245,419.86	244,079.50
B.VIII.	+Pozostałe koszty rodzajowe	10,388.70	10,182.40
B.IX.	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1,851.84	3,677.75
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1,774,075.70	-2,172,743.71
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,755,796.91	2,199,415.07
D.I.	+Zysk ze zbycia niefinansowych akt. trwa	0.00	0.00
D.II.	+Dotacje	1,681,022.96	2,009,810.08
D.III.	+Inne przychody operacyjne	74,773.95	189,604.99
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-65,417.31	3.68
E.I.	+Strata ze zbycia niefinans. akt. trwa	0.00	0.00
E.II.	+Aktualizacja wartości aktywów niefinans.	0.00	0.00
E.III.	+Inne koszty operacyjne	-65,417.31	3.68
F.	Zysk (strata) z dział. operac. (C+D-E)	47,138.52	26,667.68
G.	Przychody finansowe	0.00	0.00
G.I.	+Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
G.II.	w tym od jednostek powiązanych	0.00	0.00
G.III.	+Odsetki	0.00	0.00
G.IV.	w tym jednostek powiązanych	0.00	0.00
G.V.	+Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
G.VI.	+Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
G.VII.	+Inne	0.00	0.00
H.	Koszty finansowe	0.00	702.33
H.I.	+Odsetki	0.00	702.33
H.II.	w tym od jednostek powiązanych	0.00	0.00
H.III.	+Strata ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
H.IV.	+Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
H.V.	+Inne	0.00	0.00

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Cioch

Rachunek zysków i strat (w.p.o od: 2008/01/01 do: 2008/12/31

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
MBP
RYNEK 3
47-200 KĘDZIERZYN-KOZŁE

~~Miejska Biblioteka Publiczna~~
47-200 Kędzierzyn-Koźle, Rynek 3
tel. 482 37 80 : tel./fax 482 37 42
NIP 788-10-04-572
530548067-00956200
P-52-3-832-55209

STRONA : 2

Pozycja	Opis	Rok poprzedni	Rok sprawozd.
I.	Zysk (strata) z dział. gospod. (F+G-H)	47,138.52	25,965.35
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	12,618.25	10,607.60
J.I.	+Zyski nadzwyczajne	12,618.25	10,607.60
J.II.	+Straty nadzwyczajne	0.00	0.00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	59,756.77	36,572.95
L.	Podatek dochodowy	0.00	0.00
M.	Pozostałe obow. zmn. zysku (zw. straty)	0.00	0.00
N.	Zysku(strata) netto (K-L-M)	59,756.77	36,572.95
wydruk: 2009/03/31 op: JC		0.00	0.00

KONIEC WYDRUKU - Program Księga Handlowa v.2.81 N/S:1777665871 (C) Comarch S.A.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘG
Y. Jurek
Jacek Głogowski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA 2008 ROK

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. *Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.*

Sprawozdanie finansowe za 2008 rok Miejskiej Biblioteki Publicznej, z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu, Rynek 3 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Miejska Biblioteka Publiczna w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową instytucją kultury działającą wraz z podległymi filiami w obrębie krajowej sieci bibliotecznej. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Kędzierzyna-Koźla, która zapewnia środki na działalność i rozwój biblioteki.

Przedmiotem działalności MBP zgodnie z jej statutem - Statut Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu, zatwierdzony Uchwałą Nr XXIX/357/2004 Rady Miasta Kędzierzyna-Koźla z dnia 21 grudnia 2004 roku - jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczności Kędzierzyna-Koźla oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.

Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 1/92.

Jednostka dokonała również zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 530548667 nadany przez Urząd Statystyczny w Opolu,
- numer Identyfikacji Podatkowej NIP: 749-10-04-872 nadany przez Urząd Skarbowy w Kędzierzynie-Koźlu.

2. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.*

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku.

3. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.*

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4. *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Kędzierzynie-Koźlu w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz Zarządzeniem Nr 10/2003 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 14 listopada 2003 roku.

1.1. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym.

1.2. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując liniową metodę naliczenia amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawych. Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

1.3. Należności i zobowiązania ujmowane są w kwotach wynikających z zapłaty.

- 1.4. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za rok 2008 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

INFROMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Bilans, który został sporządzony zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2008 roku i zamknął się sumą aktywów i pasywów na kwotę **4.978.605,37 zł.**

▪ AKTYWA

W skład aktywów wchodzą:

- 1) Aktywa trwałe, które zamknęły się kwotą **4.792.321,83 zł**

w tym:

- wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 4.742.326,23 w ciągu roku obrotowego oraz ich umorzenie:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 01.01.2008r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie dotychczasowe	Amortyzacja b.r.	Wartość netto na dzień 31.12.2008r.
I	Rzeczowy majątek trwały – ogółem	780.309,05	4.406.189,42	0,00	377.169,01	73.691,12	4.735.638,34
	w tym:						
	1. Grunty – (ha)	33.832,00	57.795,00	0,00	0,00	0,00	91.627,00
	2. Budynki i budowle	241.822,00	4.279.000,00	0,00	31.683,35	14.997,68	4.474.140,97
	w tym:						
	- drogi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	- mosty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	3. Urządzenia techniczne i maszyny	382.668,48	48.757,16	0,00	271.869,70	48.187,02	111.368,92
	w tym:						
	- urządzenia techniczne	20.005,98	1.870,00	0,00	15.240,27	879,46	5.756,25
	- zestawy komputerowe	362.662,50	46.887,16	0,00	256.629,43	47.307,56	105.612,67
	4. Środki transportu	0,00					0,00
	5. Inne środki trwałe	121.986,57	20.637,26	0,00	73.615,96	10.506,42	58.501,45
	6. Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00				0,00
II	Wyposażenie (pozostałe środki trwałe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Wartości niematerialne i prawne	102.836,80	15.250,00	0,00	90.931,88	20.467,03	6.687,89
IV	Finansowy majątek trwały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym:						
	- udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	883.145,85	4.421.439,42	0,00	468.100,89	94.158,15	4.742.326,23

- środki trwałe w budowie w kwocie 49.995,60 zł

Dokumentacja projektowo-kosztorysowa pn.: „Rozbudowa budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej o zewnętrzną klatkę schodową wraz z windą, przebudowa części oddziału dla dzieci i toalet na I i II piętrze oraz remont piwnicy z przystosowaniem jej do celów magazynowych”.

2) Aktywa obrotowe, które zamknęły się kwotą **186.283,54 zł**

w tym:

- zapasy w postaci towarów - 4.332,05
- należności krótkoterminowe do 12 m-cy - 23.940,26

w tym:

1. Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami 1.299,65
 - Zakłady Azotowe „Kędzierzyn” S.A.* 1.220,00
 - ppup Poczta Polska* 79,65
 2. Rozrachunki publiczno-prawne z tytułu podatku VAT 5.255,61
 3. Pozostałe rozrachunki z pracownikami (spłaty pożyczek z ZFŚS) 17.385,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - 154.872,33
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (prenumerata prasy na 2009 rok) - 3.138,90

▪ PASYWA

W skład pasywów wchodzi:

- 1) **Fundusz instytucji kultury** – stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu na kwotę **186.635,44 zł**

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2008r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008r.
Fundusz instytucji kultury	61.045,19	175.585,85	0,00	236.631,04

Fundusz instytucji kultury (konto 800-0) w roku sprawozdawczym 2008 został zwiększony o kwotę 175.585,85 zł, która stanowiła:

- zysk za 2007 rok na kwotę 59.756,77 zł pozostający w dyspozycji instytucji kultury,
- wartość środków trwałych na kwotę 65.833,48 zł, w tym grunt pod budynek biblioteki przy ul. Rynek 3 na kwotę 57.795,00 zł przekazany w formie darowizny przez Gminę Kędzierzyn-Koźle (*akt notarialny 11348/2008 z dnia 24.11.2008*),

- środki trwałe w budowie w kwocie 49.995,60 zł, - przygotowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej pn.: „Rozbudowa budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej o zewnętrzną klatkę schodową wraz z windą, przebudowa części oddziału dla dzieci i toalet na I i II piętrze oraz remont piwnicy z przystosowaniem jej do celów magazynowych”.

2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu na kwotę 4.608.139,00 zł

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2008r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008r.
Fundusz rezerwowy	354.504,98	4.337.352,16	-83.718,14	4.608.139,00

Fundusz rezerwowy został zwiększony o wartość zakupionych rzeczowych środków trwałych podlegających amortyzacji stopniowej na kwotę 58.352,16 zł sfinansowanych z otrzymanych dotacji. Znaczący wpływ na zwiększenie miała kwota 4.279.000,00 zł, która stanowiła przekazany w roku obrotowym budynek biblioteki przy ul. Rynek 3 w formie darowizny przez Gminę Kędzierzyn-Koźle (*akt notarialny 11348/2008 z dnia 24.11.2008*).

Po stronie WN (zmniejszenia) zaewidencjonowano kwotę odpisów amortyzacyjny za 2008 rok.

Celem zapisów na funduszu rezerwowym (konto 842 – Rozliczenia międzyokresowe przychodów) jest urealnienie wyniku finansowego.

3) Zysk netto na kwotę 36.572,95 zł

Zysk wynikły na koniec 2008 rok w kwocie **36.572,95 zł** zostanie przeznaczony w całości na fundusz instytucji kultury w następnym roku obrotowym.

4) Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na kwotę 97.262,38 zł, na które składają się:

- zobowiązania krótkoterminowe do 12 m-c - 77.918,26
- w tym:
 - 1. Rozrachunki z dostawcami 77.918,16
 - wobec jednostek organizacyjnych: 5.139,84
 - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu* 1.584,62
 - Miejski Zarząd Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu* 3.551,69
 - Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Kędzierzynie-Koźlu* 3,53
 - wobec pozostałych jednostek 72.778,32
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 19.344,12

INFROMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat został sporządzony zgodnie ze stanem ksiąg rachunkowych na dzień 31 grudnia 2008 roku i zamknął się zyskiem na kwotę **36.572,95 zł**, który zostanie przeznaczony w całości na fundusz instytucji kultury w następnym roku obrotowym.

1) Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług oraz poniesione koszty rodzajowe w 2008 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
I.	PRZYCHODY	2 300 551,64
	w tym:	
1.	Przychody ze sprzedaży	90 528,97
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 199 415,07
2.1.	Dotacje z budżetu	2 009 810,08
	w tym:	
-	<i>dotacja bieżąca (w tym Starostwo Powiatowe 24.000,00)</i>	<i>1 921 336,00</i>
-	<i>dotacja GFOŚiGW</i>	<i>31 000,00</i>
-	<i>dotacja Ministerstwo Kultury</i>	<i>57 474,08</i>
2.2.	Inne przychody operacyjne	189 604,99
	w tym:	
*	przychody własne z usług	58 530,25
*	pozostałe przychody operacyjne	83 718,14
*	przychody pieniężne	33 800,00
-	<i>dofinansowanie na organizację imprez spoza budżetu gminy</i>	<i>30 800,00</i>
-	<i>darowizny na organizację imprez</i>	<i>3 000,00</i>
*	przychody rzeczowe	13 556,60
-	<i>dar – zbiory biblioteczne</i>	<i>8 391,12</i>
-	<i>dar - sprzęt komputerowy w ramach projektu „ikonka CD”</i>	<i>5 165,48</i>
3.	Zyski nadzwyczajne	10 607,60
II.	KOSZTY	2 263 978,69
	w tym:	
1.	Koszty działalności operacyjnej	2 263 272,68
2.1.	Amortyzacja	290 309,35
	w tym:	
*	amortyzacja jednorazowa	196 151,20
-	środki trwałe	66 997,68
	<i>zakup - dotacja inwestycyjna</i>	<i>2 873,00</i>
	<i>zakup - przychody własne</i>	<i>58 959,20</i>
	<i>dar - program "ikonka"</i>	<i>5 165,48</i>
-	wartości niematerialnych i prawnych	1 214,76
-	zbiory biblioteczne	127 938,76
	<i>zakup - dotacja MKiDN</i>	<i>37 301,00</i>
	<i>zakup - dotacja GFOŚiGW</i>	<i>8 348,12</i>
	<i>zakup - dotacja bieżąca</i>	<i>24 000,00</i>
	<i>zakup - przychody własne</i>	<i>49 898,52</i>
	<i>dary</i>	<i>8 391,12</i>

* amortyzacja stopniowa	94 158,15
- środki trwałe	73 691,12
- wartości niematerialnych i prawnych	20 467,03
2.2. Zużycie materiałów i energii	201 445,02
w tym:	
* materiały	110 014,26
prenumerata prasy	45 031,67
środki czystości	4 850,08
materiały biurowe, biblioteczne	12 988,51
materiały introligatorskie, ksero, komputerowe	13 006,42
materiały na organizację imprez	14 006,63
materiały remontowe	9 978,38
pozostałe materiały	10 152,57
* energia	91 430,76
2.3. Usługi obce	182 530,50
w tym:	
* usługi remontowe	45 927,09
remonty bieżące	39 519,64
konserwacje, drobne naprawy	6 407,45
* usługi telekomunikacyjne i pocztowe	26 406,04
opłaty pocztowe i RTV	5 267,44
usługi telekomunikacyjne i pocztowe	10 979,53
usługi internetowe	10 159,07
* pozostałe usługi obce	110 197,37
czynsze	14 733,68
wywóz śmieci	2 593,02
provizje bankowe	2 698,51
oprawa roczników czasopism	7 883,15
abonamenty roczne (polisy)	7 179,57
wdrożenia komputerowe i serwisy	17 226,08
organizacja imprez	32 944,68
pozostałe usługi	24 938,68
2.4. Podatki i opłaty	31 213,09
* podatek VAT	26 374,09
* składka na PFRON	4 589,00
* opłata z tytułu ZAiKS	250,00
2.5. Wynagrodzenia	1 299 835,07
* wynagrodzenia osobowe	1 233 597,17
* wynagrodzenia bezosobowe	66 237,90
2.6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	244 079,50
* składki na ubezpieczenia społeczne i FP	207 594,30
* odpis na ZFŚS	29 240,00
* pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	7 245,20
2.7. Pozostałe koszty	10 182,40
* delegacje i ryczałty samochodowe	5 270,08
* ubezpieczenia majątkowe i inne opłaty	3 569,22
* pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1 343,10
2.8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 677,75
2. Pozostałe koszty operacyjne	3,68
3. Koszty finansowe	702,33
III. WYNIK FINANSOWY	36 572,95

4to

8

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Średnie zatrudnienie za 2008 rok wyniosło 30 etatów przeliczeniowych w tym 26 osób to pracownicy merytoryczni.

Staż pracy oraz wykształcenie pracowników merytorycznych obrazują poniższe tabele:

a) wykształcenie

rodzaj wykształcenia	pełnozatrudnieni	niepełnozatrudnieni
wyższe	10	-
w tym bibliotekarskie	7	-
studium policealne	14	-
w tym PPSKAKiB* Wydz. bibliotekarski	14	-
średnie	1	1
w tym bibliotekarskie	-	-
podstawowe	-	-
OGÓŁEM	25	1

* Państwowe Pomaturalne Studium Kształcenia Animatorów Kultury i Bibliotekarzy

b) staż pracy

Ogółem liczba zatrudnionych	do lat 5	od 6 do 10 lat	od 11 do 20 lat	od 21 do 30 lat	powyżej 30 lat
26	3	1	10	7	5

Na 31 grudnia 2008 roku wydatki wynagrodzenia osobowe wynosiły **1.233.597,17 zł** w tym wypłacono dwie odprawy emerytalne w kwocie 27.791,00 zł oraz nagrody jubileuszowe na kwotę 54.700,00 zł.

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Kędzierzynie-Koźlu
Helena Bulanda

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Ciosek
Joanna Ciosek

Kędzierzyn-Koźle, dn. 31.03.2009r.