

**Zarządzenie Nr 218/2009**  
**Burmistrza Miasta Pułusk**  
**z dnia 27 marca 2009r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Pułuskiej Biblioteki Publicznej**  
**za 2008r.**

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 Pułuskiej Biblioteki Publicznej za 2008 rok, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Pułusk  
Wojciech Dębski

## Burmistrz Miasta Pułtusk

Adresat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

001079720

Numer identyfikacyjny REGON

### Bilans Sporządzony na dzień 31.12.2008r.

AKTYWA	Stan na 01.01.2008r.	Stan na 31.12.2008r.	PASywa	Stan na 01.01.2008r.	Stan na 31.12.2008r.
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>83.727,61</b>	<b>75.546,01</b>	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>160.891,19</b>	<b>113.699,59</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	102.059,37	160.891,19
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	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>83.727,61</b>	<b>75.546,01</b>	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1. Środki trwałe	83.727,61	75.546,01	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	38.166,00	38.166,00	VIII. Zysk (strata) netto	58.831,82	,,-,47.191,60
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30.050,20	27.745,80	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	15.511,41	9.634,21	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>21.401,56</b>	<b>21.750,04</b>
d) środki transportu	-	-	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
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	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-	- długoterminowe	-	-
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-	- krótkoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
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	-	-	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21.401,56</b>	<b>21.750,04</b>
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	21.401,56	21.750,04
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-	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>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>98.565,14</b>	<b>59.903,62</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3.257,62	1.286,19
<b>I. Zapasy</b>	-	-	- do 12 miesięcy	3.257,62	1.286,19
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	18.143,94	20.463,85
5. Zaliczki na dostawy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			i) inne	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
- 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	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>98.565,14</b>	<b>59.903,62</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	98.565,14	59.903,62			
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	98.565,14	59.903,62			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98.565,14	59.903,62			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia Międzyokresowe.</b>					
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>182.292,75</b>	<b>135.449,63</b>	<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>182.292,75</b>	<b>135.449,63</b>

- 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 – 152.485,12 zł
  3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 534.771,26 zł

Sporządzono..... Pułtusk 17.03.2009r  
(miejscowość) ..... dnia.....

17. 03.2009r.  
.....  
(data)

Renata Krzyżewska  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Dyrektor  
Bożena Potyraj.  
(nazwisko i imię Kierownika jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2008 roku  
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Kwota za rok	
	Poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2.280,45</b>	<b>1.579,60</b>
- 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	2.280,45	1.579,60
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>625.021,64</b>	<b>736.495,24</b>
I. Amortyzacja	6.156,52	8.181,60
II. Zużycie materiałów i energii	107.236,01	116.393,09
III. Usługi obce	34.832,73	95.472,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	389.873,91	426.535,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81.870,18	88.023,98
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5.052,29	1.888,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>„-„622.741,19</b>	<b>„-„734.915,64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>680.948,80</b>	<b>687.064,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	664.000,00	680.064,00
III. Inne przychody operacyjne	16.948,80	7.000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)</b>	<b>58.207,61</b>	<b>„-„47.851,64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>624,21</b>	<b>660,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	624,21	660,04
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
I. Odsetki, w tym:	-	-
dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>58.831,82</b>	<b>„-„47.191,60</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>58.831,82</b>	<b>„-„47.191,60</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>58.831,82</b>	<b>„-„47.191,60</b>

Sporządzono .Pułtusk. dnia ..17. 03. 2009 r.  
(miejscowość)

17 . 30. 2009 r.  
(data)

Renata Krzyżewska  
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Dyrektor Bożena Potyraj  
(nazwisko i imię kierownika jednostki)

### **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 31.12.2008r. wynosi 762.802,39 zł., a umorzeń 687.256,38 zł.

Środki pieniężne w banku na rachunku bieżącym w wysokości 59.903,62 zł zostały pozostawione na uregulowanie publicznoprawnych zobowiązań niewymagalnych ( wobec Urzędu Skarbowego i Zakładu Ubezpieczeń Społecznych) oraz pozostałych zobowiązań wobec dostawców towarów i usług. Ponadto zabezpieczono środki na remont budynku biblioteki oraz wykonanie szaf na dokumenty życia społecznego i zbiory biblioteczne.

Przyznana dotacja w 2008r. na bieżącą działalność Pułtuskiej Biblioteki Publicznej wynosi 680.064zł. w tym dotacja na prowadzenie zadań powiatowych w wysokości 107.520 zł. oraz środki finansowe pozyskane z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych w wysokości 37.000 zł.

Należności na dzień 31.12.2008r. nie wystąpiły.

Zobowiązania na dzień 31.12.2008r. wynoszą 21.750,04 zł. Szczegółowy wykaz stanowi załącznik nr 1.

Wynik finansowy za 2008r.(strata) wynosi - 47.191,60 zł.

**Załącznik Nr 1**

**Wykaz zobowiązań na dzień 31-12-2008r.  
Pułtuskiej Biblioteki Publicznej**

Lp.	Nazwa dostawcy	Nr faktury	Data wystawienia	Termin zapłaty	Kwota w zł.	wymagalne
1.	Spółdzielnia Mieszkaniowa Lokatorsko-Własnościowa w Pułtusku	Faktura VAT nr 310/ADM/2009; Faktura VAT nr 333/ADM/2009	31.12.2008r. (data otrzymania 12.01.2009; 20.01.2009)	12.01.2008r. 20.01.2009r.	237,34 16,70	-
2.	ENERGA-OBRÓT z siedzibą w Gdańsku, ul. M. Reja 29	Faktura VAT nr 29990037/0090/D/2008	30.12.2008r. (data otrzymania 13.01.2009r.)	13.01.2008r.	904,18	-
3.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Pułtusku	Faktura VAT nr WOD/5591/2008	31.12.2008r. (data otrzymania 06.01.2009r.)	06.01.2009r.	127,97	-
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych w Pułtusku	Z tytułu składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne , FP za m-c XII 2008r.		05.01.2009r.r.	18.416,85	-
7.	Urząd Skarbowy w Pułtusku	Zaliczka na podatek dochodowy za m-c XII 2008r.		20.01.2009r.	2.047,00	-
<b>Razem:</b>					<b>21.750,04</b>	

Należności na dzień 31 grudnia 2008r. nie wystąpiły.