

**Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 400/XXXV/10
Rady Miasta Milanówka z dnia 27 kwietnia 2010 r.**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W MILANÓWKU ZA 2009 R.**

Miejska Biblioteka Publiczna w Milanówku jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Milanówek. Placówka wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją 2 oraz posiada własny Statut, nadany Uchwałą Rady Miejskiej Nr 103 z dnia 23 czerwca 1992 roku, posiada nadany;

- numer identyfikacyjny NIP 529-108-23-00
- numer identyfikacyjny REGON 000939250
- rodzaj działalności nadany przez GUS wg PKD 9251A ,EKD 925120
- rodzaj działalności wg klasyfikacji przychodów i wydatków Ministra Finansów /Dz.U z dnia 26 lipca 2000r./dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego; rozdział - biblioteki

Sprawozdanie finansowe sporządza się za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości .

Zarządzeniem Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:

1.Środki trwale o wartości

1. powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg planu amortyzacyjnego, w którym zostały przyjęte stawki wynikające z przepisów ustawy o pdop.
2. od 1000 zł do 3500zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
3. pozostałe zakupy o wartości do 1000 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową pozabilansową i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów,
4. ewidencja książek prowadzona jest ilościowo-wartościowo i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu.

Przyjęto zasadę, że ewidencja ilościowo-wartościowa jest prowadzona według cen zakupu, łącznie z podatkiem VAT.

Placówka jako samorządowa instytucja kultury, sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- rachunek zysków i strat
- bilans
- informacji dodatkowej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ZA 2009 ROK

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KRŚ.

A. Rozliczenie majątku trwałego za 2009 r.

Grupa	Nazwa grupy	Wartość brutto			
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Grunty				
II	Budynki i lokale				
III	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
IV	Kotły i maszyny energ.	4.693,60	-	-	4.693,60
V	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.				
VI	Urządzenia techniczne				
VII	Środki transport				
VIII	Narzędzia, wyposażenie	4.268,78	-	-	4.268,78
	Poz. Środki Trwałe amortyz. jednorazowo	10.265,07	-	-	10.265,07
	Księgozbiór	233.743,41	28.766,14	2.343,81	260.165,74
1	Razem rzeczowy majątek trwały	252.970,86	28.766,14	2.343,81	279.393,19
2	Wartości niematerialne i prawne	6.185,40	-	-	6.185,40
3	Inwestycje rozpoczęte				
4	Majątek trwały ogółem	259.156,26	28.766,14	2.343,81	285.578,59

Informacja do stanu księgozbioru.

Zwiększenia:

- z zakupu ze środków od organizatora	- 25.043,72
- z zakupu ze środków z Ministerstwa Kultury	- 3.483,82
- darowizny książek	- 238,60

Razem	= 28.766,14

Zmniejszenia:

- likwidacja	- 2.343,81
--------------	------------

B. Rozliczenie amortyzacji i umorzenia majątku trwałego za 2009 r.

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenie /amortyzacja/			Stan netto majątku trwał na pocz.roku	Stan netto majątku trwał. Na koniec roku
		Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku		
I	Grunty					
II	Budynki i lokale					
III	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
IV	Kotły i maszyny energ.	4.693,60	-	4.693,60	-	-
V	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.					
VI	Urządzenia techniczne					

Grupa	Nazwa grupy	Umorzenie /amortyzacja/			Stan netto	Stan netto
					majątku trwałego	majątku trwałego
VII	Środki transport					
VIII	Narzędzia, wyposażenie	3.687,60	581,18	4.268,78	-	-
	Poz.Środki Trwałe amort. jednorazowo.	10.265,07	-	10.265,07		
	Księgozbiór	233.743,41	26.422,33	260.165,74	-	-
1	Razem rzeczowy majątek trwały	252.389,68	27.003,51	279.393,19		
2	Wartości niematerialne i prawne	6.185,40	-	6.185,40	-	-
3	Inwestycje rozpoczęte					
4	Majątek trwały ogółem	258.575,08	27.003,51	285.578,59	-	-

1. dane o strukturze własności kapitału podstawowego .

Miejska Biblioteka posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz ten stanowi równowartość składników własnego majątku trwałego i obrotowego oraz środków otrzymanych z budżetu lub z zewnętrznych źródeł.

2. stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stanów końcowych kapitałów /funduszy/ zapasowych i rezerwowych.

Fundusz podstawowy został powiększony o zysk z ubiegłego roku o kwotę 5,38, a zapasowych funduszy instytucja nie posiada.

3. propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk za 2009 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

Podatek dochodowy nie wystąpił, ponieważ dochody z dotacji, darowizn przeznaczone na działalność kulturalną zwolnione są z opodatkowania zgodnie z art.17 ustawy o pdop.

4. dane o stanie rezerw. Rezerwy nie wystąpiły.

5. podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.

- a) do 1 roku
- b) od 1 roku do 5 lat
- c) ponad 5 lat

Na dzień bilansowy wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

6.wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują (przedpłata na prenumeratę czasopism ze względu na małe sumy ujmowane są w koszty bieżącego roku).Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

8. Informacja o sprawach osobowych.

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	4,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-
Ogółem	4,75