

UCHWAŁA NR XXXIV/285/09
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA
z dnia 29 kwietnia 2009 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 roku Nr 142, poz.1591, z 2002 roku Nr 23, poz.220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz.984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz.1806, z 2003 roku Nr 80, poz.717 i Nr 162, poz.1568, z 2004 roku Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz.1759, z 2005 roku Nr 172, poz.1441 i Nr 175, poz.1457 oraz z 2006 roku Nr 17, poz.128 i Nr 181, poz.1337, z 2007 roku Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974 i Nr 173, poz.1218 z 2008 roku Nr 180, poz.1111, Nr 223, poz.1458) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz U z 2002 roku Nr 76, poz.694, z 2003 roku Nr 60, poz.535, Nr 124, poz.1152, Nr 139, poz.1324 i Nr Nr 229, poz.2276, z 2004 roku Nr 96, poz.959, Nr 145, poz.1535, Nr 146, poz.1546 i Nr 213, poz.2155, z 2005 roku Nr 10, poz.66, Nr 184, poz.1539 i Nr 267, poz.2252, z 2006 roku Nr 157, poz.1119 i Nr 208, poz.1540, z 2008 roku Nr 63, poz.393, Nr 144, poz.900, Nr 171, poz.1056 i Nr 214, poz.1343) i art.9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (DzU z 2001 roku Nr 13, poz.123, z 2002 roku Nr 41, poz.364, z 2003 roku Nr 96, poz.874, Nr 162, poz.1568 i Nr 213, poz.2081, z 2004 roku Nr 11, poz.96, Nr 131, poz.1051, Nr 132, poz.1111, Nr 261 poz. 2598 oraz z 2006 roku Nr 227, poz.1658) **Rada Miasta Rawa Mazowiecka, uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdania finansowe instytucji kultury, dla których organem założycielskim jest Miasto Rawa Mazowiecka, za okres od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008:

- 1/ Muzeum Ziemi Rawskiej w Rawie Mazowieckiej,
- 2/ Miejskiego Domu Kultury w Rawie Mazowieckiej,
- 3/ Miejskiej Biblioteki Publicznej w Rawie Mazowieckiej,

składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust.1 stanowią odpowiednio załączniki Nr 1,2 i 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Rawa Mazowiecka.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA

Grażyna Dębska
Grażyna Dębska

Nazwa przedsiębiorstwa

MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ
ŁOWICKA 26
96-200 RAWA MAZOWIECKA

z a

Rachunek zysków i strat

2008 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:	6833 ,26	4796 ,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	6833 ,26	4796 ,00
B. Koszty działalności operacyjnej	255825 ,77	297453 ,72
I. Amortyzacja	744 ,72	744 ,72
II. Zużycie materiałów i energii	35873 ,30	29662 ,24
III. Usługi obce	35267 ,42	55460 ,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1690 ,00	1690 ,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	148918 ,87	171826 ,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31965 ,86	35673 ,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1365 ,60	2396 ,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-248992 ,51	-292657 ,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	249400 ,00	288000 ,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	249400 ,00	288000 ,00
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0 ,00	0 ,04
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0 ,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	407 ,49	-4657 ,76
G. Przychody finansowe	1 ,11	1 ,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 ,11	1 ,78
- 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)	408 ,60	-4655 ,98
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	408 ,60	-4655 ,98
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	408 ,60	-4655 ,98

Miejscowość RAWA MAZOWIECKA

, dnia 09-03-2009 Zatwierdził:

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

El Gnals
Ewa Karalus

DYREKTOR MU

Ireneusz
mgr Ireneusz

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA

Grażyna Dębska
Grażyna Dębska

2

Informacja dodatkowa
MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ W RAWIE MAZOWIECKIEJ
za okres 01.01.2008 - 31.12.2008

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.

MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ 96-200 RAWA MAZOWIECKA ul. ŁOWICKA 26
MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ jest INSTYTUCJĄ KULTURY, której działalność zgodna jest z ustawą z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2. Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2008.

3. Zasady (politykę) rachunkowości określają między innymi następujące zagadnienia:

a) rok obrotowy:

- rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) metody i zasady wyceny aktywów:

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z zarządzeniem Dyrektora wpisanym do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg Wartości nominalnej.

Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane ujęte w formie opisowej

I. Objasnienia do bilansu.

- 1. ŚRODKI TRWAŁE** 48.990,02 (brutto) w tym:
 - budynek murowany 29.977,60.
 - system przeciwpożarowy 14.616,32.
 - zestaw komputerowy 4.616,32.
- 2. WARTOŚCI NIEMATERILNE I PRAWNE** 2.380,00 (oprogramowanie)
- 3. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wyposażenie)** 29.669,90
- 4. EKSPONATY MUZEALNE** 32.451,90
- 5. KSIĘGOZBIÓR (biblioteka specjalistyczna)** 16.375,00

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynosi 36.391,28

Środki trwałe są umarzane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych :

- budynek 2,5% rocznie
- urządzenia techniczne (system p.poż.) 14%
- zestaw komputerowy 30%
- wartości niematerialne i prawne 20%

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) i księgozbiór umorzone są całkowicie
Ekspozaty muzealne nie podlegają umorzeniu.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

DOCHODY MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ :

- dotacja Miasta Rawa Mazowiecka w wysokości 288.000,00.-
 - dochody własne 4.797,78 (bilety wstępu do MUZEUM)
- RAZEM DOCHODY WYNOSZĄ** 292.797,78

KOSZTY MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ :

- amortyzacja 744,72
- zużycie materiałów i energii 29.662,24
- usługi obce 55.460,76
- podatki i opłaty 1.690,00
- pozostałe koszty rodzajowe 2.396,29
- wynagrodzenia osobowe 165.626,25
- wynagrodzenia z tytułu umów zlec. 6.200,00
- składki ZUS 30.596,46
- odpis na fundusz świadczeń socjalnych 5.077,00.

RAZEM KOSZTY WYNOSZĄ 297.453,72

(koszty do celów podatkowych, pomniejszone o amortyzację)

wynoszą 296.709,00)

Koszty zostały pokryte :

- dotacją w wysokości 288.000,00
- z dochodów własnych w wysokości 4.797,78

Wynik finansowy (dla celów podatkowych) -3.911,22

Bilansowy wynik finansowy wynosi -4.655,94

III. Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu.

W MUZEUM ZIEMI RAWSKIEJ w 2008 roku było zatrudnione 7 osób na 5,1 etatach.

Fundusz płac wyniósł 165.626,25.

Średnie wynagrodzenie 2.706,31.

IV. Pozostałe informacje.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat JEDNOSTKA ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe. Przyjęte przez JEDNOSTKĘ zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

4. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową jednostki.

JEDNOSTKA w roku 2008 nie dokonała zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Karalus
Ewa Karalus

DYREKTOR MUZEUM
mgr Ireneusz Błądek
mgr Ireneusz Błądek

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA
Grażyna Dębska
Grażyna Dębska

Rawa Mazowiecka 12.03.2009

Nazwa przedsiębiorstwa

MIEJSKI DOM KULTURY
KRAKOWSKA 6C
96-200 RAWA MAZOWIECKA

z a

Rachunek zysków i strat

2008 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:	87159 ,90	120543 ,48
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	87159 ,90	120543 ,48
B. Koszty działalności operacyjnej	1032525 ,34	1311440 ,45
I. Amortyzacja	48377 ,29	230869 ,71
II. Zużycie materiałów i energii	265436 ,20	137721 ,31
III. Usługi obce	357228 ,41	499472 ,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6779 ,00	8195 ,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	296078 ,41	359150 ,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46960 ,64	59958 ,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11665 ,39	16073 ,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-945365 ,44	-1190896 ,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	5801440 ,87	955866 ,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	898000 ,00	930000 ,00
III. Inne przychody operacyjne	4903440 ,87	25866 ,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	4890601 ,81	3874 ,93
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4873802 ,41	
III. Inne koszty operacyjne	16799 ,40	3874 ,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34526 ,38	-238905 ,82
G. Przychody finansowe	4 ,16	211 ,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 ,16	211 ,48
- 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)	-34522 ,22	-238694 ,34
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0 ,00	0 ,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-34522 ,22	-238694 ,34
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-34522 ,22	-238694 ,34

Miejscowość RAWA MAZOWIECKA

, dnia 09-03-2009

Zatwierdził:

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Karalus

DYREKTOR
 MIEJSKIEGO DOMU KULTURY
Grzegorz Klimczak

PRZEWODNICZĄCA
 RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA
Grażyna Dębska

Informacja dodatkowa
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY W RAWIE MAZOWIECKIEJ
za okres 01.01.2008 - 31.12.2008.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1) Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.

MIEJSKI DOM KULTURY 96-200 RAWA MAZOWIECKA ul.
KRAKOWSKA 6C

Miejski Dom Kultury jest INSTYTUCJĄ KULTURY, której działalność zgodna jest z ustawą z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2) Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2007.

3) Zasady (politykę) rachunkowości określają między innymi następujące zagadnienia:

a) rok obrotowy:

- rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) metody i zasady wyceny aktywów:

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z zarządzeniem Dyrektora wpisanym do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane ujęte w formie opisowej

I Objasnienia do bilans

1.ŚRODKI TRWAŁE	5.268.889,96 (brutto)
- budynek murowany	4.249.341,86
- teren pod budowę	599,72
- kotły c .o. (gazowe)	69.080,48
- zestaw komputerowy	7.980,00
- urządzenia techniczne	50.771,90
- podnośnik dla niepełnospr.	64.416,00
- urządzenia wentylacyjne	254.627,09
- sprzęt kinowy	269.589,50
- sprzęt nagłośniący	106.036,30
- oświetlenie	136.447,11
- samochód VOLDZ	60.000,00

W 2008 roku został sprzedany samochód FORD, spowodowało zmniejszenie wartości środków trwałych o kwotę 41.176,80

2.POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wyposażenie) 250.996,42

3. Umorzenie środków trwałych wynosi 497.316,30

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych :

- budynek 2,5%
- zestaw komputerowy 30%
- urządzenia techniczne 10%
- podnośnik dla niepeł. 18%
- urządzenia wentyl. 10%
- sprzęt kinowy 18-20%
- samochód 12,5%

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie o wartości do 3500.-) są umorzone całkowicie (umarzane są z chwilą wydania do użytkowania).

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

DOCHODAMI MDK są :

- dotacja Miasta Rawa Mazowiecka na działalność podstawową w wysokości 930.000,00,
- dochody własne w wysokości 120.543,48 (wpływy ze sprzedaży biletów na imprezy kulturalne, wpływy z wynajmu pomieszczeń i inne)
- pozostałe przychody 25.866,08
- przychody finansowe 211,48 (odsetki bankowe i odsetki od należności)

RAZEM DOCHODY związane z działalnością podstawową (bieżącą)
wynoszą 1.076.621,04

KOSZTY MDK są:

amortyzacja 230.869,71
zużycie materiałów i energii 137.71,31
usługi obce 499.47,01 (w tym organizacja NOCY BLUESOWEJ
I DNI RAWY 274.281,62)
podatki i opłaty 8.195,00
pozostałe koszty 16.073,60
wynagrodzenia pracowników 279.703,73
Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i zlecenie 79.447,00
Ubezpieczenia społeczne 50.922,09
Odpis na FŚS 9.036,00

RAZEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ WYNOSZĄ 1.311.440,45
KOSZTY OPERACYJNE 3.874,93 powstały w wyniku aktualizacji nieściągalnych
należności (

W 2008 roku Miejski Dom Kultury osiągnął wynik finansowy
(do celów podatkowych w wysokości -3.705,70
(koszty bez amortyzacji i kosztów operacyjnych)
Bilansowy wynik finansowy wynosi -238.694,34

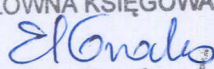
III. Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu.

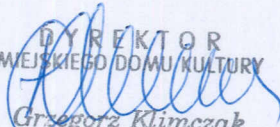
W MIEJSKIM DOMU KULTURY w 2008 roku było zatrudnione
dwanaście osób na 8,8 etatach
Fundusz płac wyniósł 279.703,73
Średnie wynagrodzenie 2.626,34
Nagrody jubileuszowe 2.363,00

IV. Pozostałe informacje.

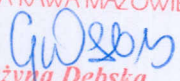
- 1 .Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat
JEDNOSTKA ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe.
Przyjęte przez JEDNOSTKĘ zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.
4. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową jednostki.
JEDNOSTKA w roku 2008 nie dokonała zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Karalus

DYREKTOR
MIEJSKIEGO DOMU KULTURY

Grzegorz Klimczak

Rawa Mazowiecka 12.03.2009

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA

Grażyna Dębska

Nazwa przedsiębiorstwa

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
KARD. ST. WYSZYŃSKIEGO 7
96-200 RAWA MAZOWIECKA

z a

Rachunek zysków i strat

2008 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:	10296,90	12059,30
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	10296,90	12059,30
B. Koszty działalności operacyjnej	477574,99	531663,52
I. Amortyzacja	125,00	
II. Zużycie materiałów i energii	121728,38	106842,45
III. Usługi obce	43620,80	48851,28
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4321,12	4377,32
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	251062,11	310389,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56717,58	61202,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-467278,09	-519604,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	467500,00	520831,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	467500,00	519600,00
III. Inne przychody operacyjne		1231,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	221,91	1227,31
G. Przychody finansowe	1,99	2,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1,99	2,52
- 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)	223,90	1229,83
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	223,90	1229,83
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	223,90	1229,83

Miejscowość RAWA MAZOWIECKA

, dnia 09-03-2009

Zatwierdził:

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Karalus
Ewa Karalus

DYREKTOR

mgr Olga Brudzińska
mgr Olga Brudzińska

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA

Grażyna Dębska
Grażyna Dębska

Informacja dodatkowa
MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W RAWIE MAZ.
za okres 1.01.2008 - 31.12.2008.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa, siedziba, przedmiot działalności.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 96-200 RAWA MAZOWIECKA ul.
WYSZYŃSKIEGO 7

Miejska Biblioteka Publiczna jest INSTYTUCJĄ KULTURY, której działalność zgodna jest z ustawą z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

2) Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2008.

3) Zasady (politykę) rachunkowości określają między innymi następujące zagadnienia:

a) rok obrotowy:

- rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym,

b) metody i zasady wyceny aktywów:

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z zarządzeniem Dyrektora wpisanym do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),
Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg
Wartości nominalnej.

Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

c) sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Dane ujęte w formie opisowej

I. Objasnienia do bilansu.

1. ŚRODKI TRWAŁE 0

Środki trwałe Miejskiej Biblioteki Publicznej stanowiły trzy zestawy komputerowe o wartości 16.271,99., które z uwagi na zużycie i nie dostosowanie do potrzeb sprzętowych (w zakresie komputerów) zostały w 2008 roku zlikwidowane i zdjęte ze stanu majątku Biblioteki.

2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE 0 (oprogramowanie komputera), zostało odpisane wraz z zestawami komputerowymi.

3. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (wyposażenie) 90.058,46

4. KSIĘGOZBIÓR 320.600,16

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2008 roku było całkowite i wynosiło 19.261,99.

Środki trwałe były amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych :

- zestawy komputerowe 30%
- wartości niematerialne i prawne 20%

Pozostałe środki trwałe i księgozbiór umorzone są całkowicie.

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

DOCHODAMI BIBLIOTEKI są:

- dotacja Miasta Rawa Mazowiecka w wysokości 508.000,00.
- Dotacja na książki z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego 11.600,00
- dochody własne (wynajem pomieszczeń, opłaty za ogrzewanie, upomnienia za przetrzymanie książek, korzystanie z internetu) w wysokości 12.059,30
- pozostałe przychody (środki z Urzędu Pracy w ramach refundacji prac interwencyjnych) 1.231,53
- przychody finansowe (odsetki bankowe) 2,52.

Razem dochody w 2008 roku wynoszą 532.893,35

KOSZTAMI BIBLIOTEKI są:

- zużycie materiałów i energii 106.842,45
w tym : zakup księgozbioru 33.600,00
- usługi obce 48.851,28
- podatki i opłaty 1.589,00
- wynagrodzenia 306.779,62
- wynagrodzenia z tytułu umów zlec. 3.610,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 61.202,85
w tym: ZUS i F. Pracy 51.952,85, odpis na FŚS 9.510,00
- pozostałe koszty rodzajowe 2.788,32

Razem koszty wynoszą 531.663,52

(koszty do celów podatkowych wynoszą 531.663,52.

Koszty zostały pokryte :

- dotacje w wysokości 519.600,00
- z dochodów własnych w wysokości 12.059,30
- pozostałymi przychodami 1.234,05.

W 2008 roku MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA osiągnęła
wynik finansowy (do celów podatkowych) w wysokości 1.229,83
Bilansowy wynik finansowy wynosi 1.229,83

III. Informacje o zatrudnieniu, wynagrodzeniu.

W MIEJSKIEJ BIBLIOTECIE PUBLICZNEJ w 2008 roku było zatrudnione 11 osób
9,1 etatach.

fundusz płac wyniósł 306.779,,62

m: nagrody jubileuszowe i odprawa emerytalna 18.392,00

Średnie wynagrodzenie 2.640,91

Wynagrodzenia bezosobowe z tyt. umów zlecenie 5.803,00

Ubezpieczenia społeczne 51.592,85

Odpis na fundusz świadczeń socjalnych 9.610,00

IV. Pozostałe informacje.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych
ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,
a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat
JEDNOSTKA ujęła w księgach rachunkowych komplet zdarzeń,
które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod
księgowości i wyceny wywierających istotny wpływ na sprawozdania finansowe.
Przyjęte przez JEDNOSTKĘ zasady rachunkowości stosowane były w sposób
ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi
w poprzednim roku.

4. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku
obrotowego zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową
i finansową jednostki.

JEDNOSTKA w roku 2008 nie dokonała zmian sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego.

GLÓWNA KSIĘGOWA

E. Karalus
Ewa Karalus

DYREKTOR

mgr Olga Brudzińska
mgr Olga Brudzińska

Rawa Mazowiecka 12.03.2009

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIASTA RAWA MAZOWIECKA

G. Dębska
Grażyna Dębska