

*Projekt Uchwały
z dnia 10 maja 2010 r.*

Uchwała nr
Rady Miasta Ostrołęki
z dnia

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2009**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 52 i art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2009, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Ostrołęki.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do projektu uchwały Rady Miasta Ostrołęki z dnia 10 maja 2010 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2009**

Zasady rachunkowości w instytucjach kultury nakładają na ww. obowiązek prawidłowego zamknięcia ksiąg rachunkowych i opracowania na ich podstawie sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Odpowiedzialnym za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego jest dyrektor instytucji kultury, a zgodnie z ustawą ma ono być sporządzone nie później niż do 31 marca 2010 r.

Roczne sprawozdanie finansowe, w skład którego wchodzi:

1. bilans,
2. rachunek zysków i strat,

podlega zatwierdzeniu w postaci uchwały Rady Miasta Ostrołęki, która jest właściwym dla instytucji kultury organem założycielskim.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009rok


1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomulickiego z siedzibą w Ostrołęce, zwana dalej MBP jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.13 poz.123 z 2001 roku) i wpisaną do księgi rejestrowej instytucji kultury pod poz. 3 w Urzędzie Miasta w Ostrołęce.
2. Przedmiotem podstawowej działalności Instytucji w roku obrotowym było:
 - 1) gromadzenie, opracowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie,
 - 2) prowadzenie wymiany międzybibliotecznej,
 - 3) pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
 - 4) organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu kultury, nauki i sztuki,
 - 5) realizacja zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla powiatu ziemskiego ostrołęckiego, w tym opieka merytoryczna nad siecią bibliotek publicznych w powiecie i obsługa czytelników z terenu powiatu.
3. Miejska Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieograniczony.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2009r. do 31 grudnia 2009r.
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych, w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 9/2009 Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce z dnia 20 listopada 2009r. i Zarządzeniem nr 16/2009 z dnia 31 grudnia 2009r., wprowadzającymi z dniem 01.01.2009 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych, charakterystykę systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
 - 3) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) częstotliwość i zasady inwentaryzacji i weryfikacji aktywów i pasywów.w sposób zgodny z postanowieniami art.4,10 i 50 oraz rozdziałów 2,4 i 8 ustawy o rachunkowości.
Zakładowe zasady, metody wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania Instytucji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
8. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
Środki trwałe o wartości:
 - od 300,- zł do 3 500,- zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu

wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej (wyposażenia).

- środki trwałe o wartości do 300,-zł. i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników–pozabilansowo i traktowane są jako materiały tzn.. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu)
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,-zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych–materiały–ewidencjonuje się wg ceny nabycia brutto. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
- 4) Wartość należności urealniono , tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna,
- 4) zobowiązania–w kwocie wymaganej zapłaty.
- 5) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
- 8. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- 9. Instytucja stosuje wykaz kont wg zakładowego planu kont.
- 10. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej metodą komputerową w programie Finansowo-Księgowym "Symfonia PREMIUM"
- 11. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów (na kontach zespołu 4)
- 12. W związku z porównywalną w poszczególnych latach kwotą wypłat z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników - instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tego tytułu. Z uwagi na wykorzystywanie urlopów wypoczynkowych zgodnie z kodeksem pracy - nie tworzy się również rezerw na urlopy.
- 16. Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 13. Fundusz instytucji zwiększa się o:
 - amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji,
 - wzrost wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji ich wyceny,
 - nieodpłatne otrzymanie środków trwałych,
 - zysk za rok ubiegły.
- 14. Fundusz instytucji zmniejsza się o:
 - umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
 - zmniejszenie wartości środków trwałych, będących skutkiem zarządzanej aktualizacji ich wyceny,
 - nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
 - stratę za rok ubiegły.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Rupińska

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2009rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2009r. wynosi 35 000,-zł.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 11 109,44 zł.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym.
5. Miejska Biblioteka Publiczna w Ostrołęce osiągnięty zysk za rok obrotowy 2009 w kwocie 64 764,11 zł. proponuje w całości przeznaczyć na zwiększenie Podstawowego Funduszu.
6. Instytucja nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 3
7. W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ostrołęce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :

- ubezpieczenie majątku	1 283,96 zł.
- prenumerata DZ..i MP i prasy	2 632,72 zł.
- Vat naliczony do odliczenia w mc.I.2010r.	316,72 zł
r a z e m	4 233,40 zł

II.


1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- Dotacja podmiotowa	1 737 070,00 zł
- Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych	18 000,00 zł.
- Przychody z działalności	81 152,15 zł
2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 4.
3. Jednostki sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. - zał. nr - 5

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6
VI. Miejska Biblioteka Publiczna w Ostrołęce będzie kontynuowała działalność.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej instytucji w roku obrotowym i w roku poprzednim .

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Irena Rupińska

DYREKTOR


mgr MIECZYSLAW SCHMIDT

Rozliczenie majątku trwałego za r. 2009 rok

załącznik 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia	
		z inwestycji	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowi zny	inne		
0	63 600,00											63 600,00
I	1 487 769,00											1 487 769,00
II												0,00
III												0,00
IV	124 852,08					5 038,00	30 241,92					99 648,16
V												0,00
VI	62 427,18											62 427,18
VII	35 000,00											35 000,00
VIII	54 118,00											54 118,00
Razem	1 827 766,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 038,00	30 241,92	0,00	0,00	0,00	0,00	1 802 562,34
Pozostałe środki trwałe	171 511,12				3 728,09		1 774,15		13 586,44			159 878,62
księgozbiór	1 505 691,56		39 962,51	18 000,00	21 325,84		13 347,01					1 571 632,90
śr. trw. w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	24 169,88											24 169,88
Ogółem aktywa trwałe	3 529 138,82	0,00	39 962,51	18 000,00	25 053,93	5 038,00	45 363,08	0,00	0,00	0,00	13 586,44	3 558 243,74

Ostrołęka dn. 29.01.2010 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Rapińska

DYREKTOR

mgr Alicja Rapińska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2009

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta		
0									0,00	
I	129 670,00	37 194,00							166 864,00	
II									0,00	
III									0,00	
IV	122 803,08	2 049,00		5 038,00	30 241,92				99 648,16	
V									0,00	
VI	58 577,18	1 582,00							60 159,18	
VII	35 000,00								35 000,00	
VIII	37 307,00	3 268,00							40 575,00	
Razem	383 357,26	44 093,00	0,00	5 038,00	30 241,92	0,00	0,00	0,00	402 246,34	
Pozostałe środki trwałe	171 511,12	3 728,09			1 774,15			13 586,44	159 878,62	
Księgozbiór	1 505 691,56	39 325,84	39 962,51		13 347,01				1 571 632,90	
Wartości niematerialne i prawne	24 169,88								24 169,88	
Ogółem aktywa trwałe	579 038,26	47 821,09	0,00	5 038,00	32 016,07	0,00	0,00	13 586,44	586 294,84	

Ostrołęka, dn.29.01.2010 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Ireneusz Jędrzejewski

WYKŁADNIK
 mgr Alicja Kozłowska

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2009 r. zał. Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: - na należności z tytułu dostaw - na pozostałe należności - należności z tytułu odsetek za zwłokę zapłaty	22,89
3.	Zmniejszenia odpisów aktualizujących: - z tytułu zapłaty - umorzenia należności - inne	0
4.	Stan odpisów na b.z.	22,89
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw - pomniejszających inne należności	

GIÓWNIKOWY
 mgr Irena Kupińska

BIBLIOTEKA
 mgr Alicja...

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2009 roku**

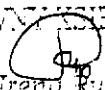
1a. Zysk brutto	(+)	64 764,11 zł
1b. strata brutto	(-)	
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	1 795 032,51 zł
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	1 797 035,53 zł
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5)		66 767,13 zł

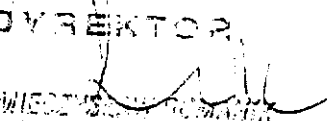
DYREKTOR

mgr WIECZYŚLAW RYMAK

Zestawienie poniesionych w 2009 r. i planowanych na 2010 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2009r.	Koszty planowane na 2010r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>		12 000 zł
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>		60 000 zł
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>		
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>		
x	<i>Razem</i>		72 000 zł.

GLÓWNY KASJEROWY

mgr Irena Rupińska

DYREKTOR

mgr Wiesław

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2009

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	39	36	3	37
w tym:				
Kadra kierownicza	3	2	1	3
Pracownicy merytoryczni	27	26	1	26
Personel pomocniczy	3	3	-	3
Pracownicy obsługi	2	1	1	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	4	4	-	3

GLÓWNY KASNIEROWY
 mgr Irena Kupińska

Kierownik
 Działu Organizacyjno-Administracyjnego
 Wójcicka
 mgr Wioletta Czaplucha

DIREKTOR
 mgr Alicja Szewczak

Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2008 rok

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – po zmianach ustawy o rachunkowości od 1 stycznia 2008 roku w grupie A rachunku zysków i strat – Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2008 rok dla celów porównywalności z rokiem 2009 i przeniesiono z poz. B Pozostałe przychody operacyjne – poz. 2. Dotacje otrzymane na działalność bieżącą w 2008 roku w kwocie 1 728 293 zł.
_ poz.3. Inne przychody operacyjne- sprzedaż usług statutowych w kwocie 10 000 zł

Z tego:

a) od organizatora	1 678 293 zł.
b) od MK	50 000 zł.
c) inne dotacje	
Razem	1 728 293 zł


Do Grupy A poz. IV Dotacje od organizatora na działalność bieżącą i do poz. V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą.

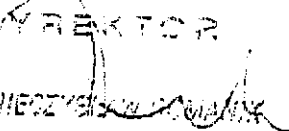
Do Grupy A poz. I Przychody netto ze sprzedaży produktów

Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównanych z nimi i zmniejszeniu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 1 738 293 zł.

A także na zmianę wyniku na sprzedaży ze straty w 2008 roku w wysokości 1 800 506,29 do straty za 2008 rok w kwocie 62 213,29 zł

Nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KASJER

mgr Irena Kubińska

DYREKTOR

mgr Mieczysław Kubiński

BILANS JEDNOSTEK

WIEŚNIA PRACOWNIA PUBLICZNA
 ul. Szykora Gorniczyńskiego
 07 400 Ostrołęka, ul. B. Glowackiego 42
 tel. (029) 364 21 51 fax (029) 364 55 01
 NIP 758 10 22 262

Z wyliczeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2009r.

AKTYWA		PASYWA	
Sian na 31.12.2008		Sian na 31.12.2009	
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		A. Kapitał (fundusz) własny	
Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		Kapitał (fundusz) podstawowy	
1	1 444 409,00	I	1 481 162,87
2		II	1 481 162,87
3	1 444 409,00	III	
II	1 444 409,00	IV	7 011,41
1	63 800,00	V	54 764,11
a)		VI	177 395,59
b)	1 358 099,00	VII	
c)	5 899,00	VIII	
d)	16 811,00	IX	
e)		X	
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		Y. Zobowiązania długoterminowe	
1	184 590,80	I	147 836,73
2		II	
3		III	
4		IV	
5		V	
6		VI	
7		VII	
8		VIII	
9		IX	
10		X	
11		XI	
12		XII	
13		XIII	
14		XIV	
15		XV	
16		XVI	
17		XVII	
18		XVIII	
19		XIX	
20		XX	
21		XXI	
22		XXII	
23		XXIII	
24		XXIV	
25		XXV	
26		XXVI	
27		XXVII	
28		XXVIII	
29		XXIX	
30		XXX	
31		XXXI	
32		XXXII	
33		XXXIII	
34		XXXIV	
35		XXXV	
36		XXXVI	
37		XXXVII	
38		XXXVIII	
39		XXXIX	
40		XXXX	
41		XXXXI	
42		XXXXII	
43		XXXXIII	
44		XXXXIV	
45		XXXXV	
46		XXXXVI	
47		XXXXVII	
48		XXXXVIII	
49		XXXXIX	
50		XXXXX	
51		XXXXXI	
52		XXXXXII	
53		XXXXXIII	
54		XXXXXIV	
55		XXXXXV	
56		XXXXXVI	
57		XXXXXVII	
58		XXXXXVIII	
59		XXXXXIX	
60		XXXXXX	
61		XXXXXXI	
62		XXXXXXII	
63		XXXXXXIII	
64		XXXXXXIV	
65		XXXXXXV	
66		XXXXXXVI	
67		XXXXXXVII	
68		XXXXXXVIII	
69		XXXXXXIX	
70		XXXXXXX	
71		XXXXXXXI	
72		XXXXXXXII	
73		XXXXXXXIII	
74		XXXXXXXIV	
75		XXXXXXXV	
76		XXXXXXXVI	
77		XXXXXXXVII	
78		XXXXXXXVIII	
79		XXXXXXXIX	
80		XXXXXXX	
81		XXXXXXXI	
82		XXXXXXXII	
83		XXXXXXXIII	
84		XXXXXXXIV	
85		XXXXXXXV	
86		XXXXXXXVI	
87		XXXXXXXVII	
88		XXXXXXXVIII	
89		XXXXXXXIX	
90		XXXXXXX	
91		XXXXXXXI	
92		XXXXXXXII	
93		XXXXXXXIII	
94		XXXXXXXIV	
95		XXXXXXXV	
96		XXXXXXXVI	
97		XXXXXXXVII	
98		XXXXXXXVIII	
99		XXXXXXXIX	
100		XXXXXXX	

a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 432,80	1 777,10	e)	Zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			f)	Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 637,83	44 847,53
c)	Inne	78 761,00	65 788,25	g)	Z tytułu wynagrodzeń	332,00	
d)	Dochozdy na drodze sądowej			h)	Inne	120 368,26	
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b) w pozostających jednostkach	100 283,49	247 574,34	2.	Fundusze specjalne		115 719,49
a)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 283,49	247 574,34	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
				1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		
					długoterminowe		
					krótkoterminowe		
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 283,49	247 574,34				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 283,49	247 574,34				
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	4 113,31	4 233,40				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 628 998,60	1 723 843,57	V	Suma pasywów	1 628 998,60	1 723 843,57

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ostrołęka, 15-03-2010rok

Zatwierdził:

GIÓWNY KASOWY
mgr Irena Rypusińska

DYREKTOR
mgr MICHAŁ WITKOWSKI

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

	2008	Przekształcenie	2008 po przekształceniu	2009
<p>WYDZIAŁ BUDOWNICTWA PUBLICZNEGO ul. Włocławska 101 85-000 Włocławek (Gomulickiego) tel: (029) 764 21 51 fax: (029) 764 55 01 NIP: 758-10-27-262</p>				
A	Przychody netto ze sprzedaży i zównane z nimi	0,00	1 738 293,00	1 738 293,00
I	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodania zmniejszenie)		10 000,00	10 000,00
II	wartość ujemna)		0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 678 293,00	1 678 293,00
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora		50 000,00	50 000,00
V	Pozostałe dotacje na dział bieżącą		0,00	0,00
			1 800 506,29	1 800 506,29
B	Koszty działalności operacyjnej		29 647,39	29 647,39
I	Amortyzacja		216 279,35	216 279,35
II	Zużycie materiałów i energii		90 840,39	90 840,39
III	usługi obce		7 994,00	7 994,00
IV	Podatki i opłaty		1 216 597,17	1 216 597,17
V	wynagrodzenia		232 950,42	232 950,42
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 197,57	6 197,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 738 293,00	-62 213,29
			-1 800 506,29	-1 800 506,29
C	Zysk (strata) ze sprzedaży		1 804 020,46	65 727,46
			0,00	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 728 293,00	0,00
II	Dotacje		75 727,46	65 727,46
III	Inne przychody operacyjne		13 164,39	13 164,39
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		13 164,39	13 164,39
III	Inne koszty operacyjne		-8 650,22	-8 650,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		0,00	64 534,39

G	Przychody finansowe	2 638,81	0,00	2 638,81	229,72
I	Odsetki	2 638,81	0,00	2 638,81	229,72
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych			0,00	
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych			0,00	
IV	Inne			0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	
I	Odsetki			0,00	
II	Inne			0,00	64 764,11
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-7 011,41	0,00	-7 011,41	0,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	
I	Zyski nadzwyczajne			0,00	
II	Straty nadzwyczajne			0,00	64 764,11
K	Zysk / strata brutto	-7 011,41	0,00	-7 011,41	
L	Podatek dochodowy			0,00	
M	Rezerwa na podatek odroczony			0,00	
N	Zysk (strata) netto	-7 011,41	0,00	-7 011,41	64 764,11

[Signature]

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Rypitiska

Ostoleka, dn. 15-03-2010r.
miejscowe konto 11 70 73

[Signature]
mgr MICHAŁ W. SZCZANIK

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I.	kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	1 539 021,62	
-	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	1 539 021,62 ✓	1 488 174,28 ✓
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	1 539 021,62 ✓	1 488 174,28 ✓
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	- 50 847,34 ✓	7 011,41 ✓
a.	zwiększenie (z tytułu)	29 647,39 ✓	44 093,00 ✓
-	dotacji na rozwój od:		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych	29 647,39 ✓	44 093,00 ✓
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	80 494,73 ✓	51 104,41 ✓
	umorzenia aktywów trwałych	29 647,39 ✓	44 093,00 ✓
	przekazania majątku na podstawie decyzji		
-			
	pokrycia straty	46 757,46 ✓	7 011,41 ✓
	inne zmniejszenia	4 089,88 ✓	
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
.....			
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.	Wynik netto	- 7 011,41	64 764,11
a)	zysk netto		64 764,11
b)	strata netto	- 7 011,41	
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 481 162,76
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 481 162,87	1 545 926,87

Ostrołęka,
dn.15-03-2010r.

Sporządził

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Rupińska

DYREKTOR
mgr MIECZYSLAW ROMANUK