

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

Biblioteka Publiczna Gminy Pomiechówek została utworzona na podstawie pierwszego wpisu do księgi inwentarzowej z dnia 12.02.1949 roku i działa na podstawie art.9 ustawy z dnia 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. Nr 13 poz. 123 z 2001 roku z późn. zm.) ustawy z dnia 27.06.1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85 poz. 539 z 1997 roku z późn. zm.) oraz statutu – prowadzi działalność kulturalną , która polega na gromadzeniu , opracowaniu, upowszechnianiu i udostępnianiu materiałów bibliotecznych.

Biblioteka posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru instytucji kultury, prowadzonego przez Urząd Gminy w Pomiechówku.

Biblioteka wpisana jest pozycją 2.

Biblioteka posiada rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Nowym Dworze Mazowieckim O/Pomiechówek.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza sprawozdanie finansowe:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

Główny Księgowy
Katarzyna Tybuchowska
Katarzyna Tybuchowska

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Pomiechówek
mgr Ewa Mróz
mgr Ewa Mróz

Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
05-180 Pomiechówek, ul. Kulnskiego 3
NIP 531 15 09 493
tel. 022 785 46 97

Informacja dodatkowa

o której mowa w art.45 ust.2 pkt.3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2002r.Nr 76 , poz 694 z późniejszymi zmianami).

1) Stosowane metody wyceny.

Na dzień 31.12.2011 aktywa i pasywa wyceniono w Bibliotece jak niżej:

- a) środki trwałe wg cen nabycia
- b) należności – w kwocie wymagalnej zapłaty
- c) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- d) środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku
- e) rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej

2) Informacje o wielkości i zmianach funduszu podstawowego

stan na dzień 01.01.2011	25.792,12
strata 2009	- 18.788,04

stan funduszu na dzień 31.12.2011	-7.004,08

3) W Bibliotece w 2011 roku wystąpiła strata w kwocie 2.637,63 zł.

4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2011r. nie występują.

5) Przychody przyszłych okresów nie występują.

6) Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe, czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stratę bilansową netto w wysokości 2.637,63 zł. proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

7) Koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy

8) W roku 2011 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków nie obowiązuje.

9) Badanie bilansu za rok 2011 nie obowiązuje.

10) W roku 2011 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	3,25
- pracownicy administracyjni	0,50

	3,75 etaty

Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
05-180 Pomiechówek, ul. Kilińskiego 3
NIP 531 15 09 493
tel. 022 785 46 97

Główny Księgowy
Katarzyna Tybuchowska
Katarzyna Tybuchowska

KIERUJNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Pomiechówek
mgr Ewa Mróz
mgr Ewa Mróz

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ, ZAKŁADU BUDŻETOWEGO, GOSPODARSTWA
POMOCNICZEGO JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**

Biblioteka Publiczna ul. Kilińskiego 3 05-180 Pomiechówek		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej		Urząd Gminy Pomiechówek ul. Szkolna 1 A 05-180 Pomiechówek	
Numer identyfikacyjny REGON 000939125				sporządzony na dzień 31.12. 2011 r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale			A. Fundusz	7 004,08	4 366,45
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	25 792,12	7 004,08
II. Rzeczowe aktywa trwale			II. Wynik finansowy netto	- 18 788,04	- 2 637,63
1. Środki trwale			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	- 18 788,04	- 2 637,63
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwale			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	543,27	416,16

1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	456,54	343,13
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	7 547,35	4 782,61	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		33,41
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	456,54	309,72
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	17,14	0,02	II. Fundusze specjalne	86,73	73,03
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	86,73	73,03
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	17,14	0,02	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	7 530,21	4 782,59	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach	7 530,21	4 782,59			

bankowych					
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	7 547,35	4 782,61	Suma pasywów	7 547,35	4 782,61

- .. **Objaśnienie** - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.
- ! **Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

-
-
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **19 119,79**
 2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych **225 515,88**
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia **48 562,51**
 4. Odpisy aktualizujące należności
 5.

Pomiechówek dn. 2012-03-27

Tybuchowska Katarzyna
(główny księgowy)
Główny Księgowy
Katarzyna Tybuchowska
Katarzyna Tybuchowska

Mróz Ewa
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Pomiechówek
mgr Ewa Mróz

Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
05-180 Pomiechówek, ul. Kilińskiego 3
NIP 531 15 09 493
tel. 022 785 46 97

Nazwa przedsiębiorstwa

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
KILIŃSKIEGO 3
05-180 POMIECHÓWEK**

z a

2011 rok

INSTYTUCJI KULTURY - BIBLIOTEKA

sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 rok

wersja porównawcza

Rachunek zysków i strat

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- 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		
B. Koszty działalności operacyjnej	184688,60	200960,57
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	37026,07	24908,12
III. Usługi obce	12587,13	7513,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	112487,50	140704,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21717,32	26927,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	870,58	907,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-184688,60	-200960,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	184079,66	198322,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	183956,47	197873,57
III. Inne przychody operacyjne	123,19	449,37
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)	-608,94	-2637,63
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- 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)	-608,94	-2637,63
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-608,94	-2637,63
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-608,94	-2637,63

Miejscowość **Pomiechówek**, dnia **27-03-2012** Zatwierdził:Sporządził: **Tybuchowska Katarzyna**

Główny Księgowy
Katarzyna Tybuchowska
Katarzyna Tybuchowska

KIEROWNIK
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
Gminy Pomiechówek
Ewa Mróz
mgr Ewa Mróz

Biblioteka Publiczna
Gminy Pomiechówek
05-180 Pomiechówek, ul. Kilińskiego 3
NIP 531 15 09 493
tel. 022 785 46 97