

**BILANS JEDNOSTEK**  
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2012. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	PASYWA		Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)</b>	0	0	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 366,45	276,61
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>	0	0	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	7 004,08	4 366,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>VI</b>	<b>Pozostałe Kapitały rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0	0	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 637,63	-4 089,84
a)	grunty			<b>B</b>	<b>Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>	416,14	5670,11
b)	budynki i budowle			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>	4 782,59	5 946,72	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0	0	d)	inne	416,14	5670,11
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>	343,11	5526,80
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>	0	0	*	do 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0	f)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej	4 782,59	5 946,72	h)	z tytułu wynagrodzeń		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>	4 782,59	5 946,72	i)	inne	343,11	0
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 782,59	5 946,72	3.	Fundusze specjalne	73,03	143,31
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	0
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 782,59	5 946,72	*	długoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 782,59	5 946,72	*	krótkoterminowe		
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>4782,59</b>	<b>5946,72</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>4782,59</b>	<b>5946,72</b>

Informacje uzupełniające:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 22773,57
2. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 242609,38
3. Umorzenie pozostałych środ.trwałych i wyposażenia - 64000,21

Sporządził:

Główny Księgowy  
Katarzyna Tybuchowska

Miejsce, data sporządzenia:

Pomiechówek 27.03.2013

Zatwierdził:

KIEGOWNIK  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
Smolny Pomiechówek

BIBLIOTEKA PUBLICZNA UL. KILIŃSKIEGO 3 05-180 POMIECHÓWEK

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

	za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0</b>	<b>192624</b>
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		192624,00
V Dotacje organizatora na działalność bieżącą		
VI Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>200 960,57</b>	<b>214 189,02</b>
I Amortyzacja		
II Zużycie materiałów i energii	24 908,12	23 569,84
III Usługi obce	7 513,90	28 096,87
IV Podatki i opłaty	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	140 704,25	132 186,27
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 927,02	29 635,30
VII Pozostałe koszty rodzajowe	907,28	700,74
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-200 960,57</b>	<b>-21 565,02</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>198 322,94</b>	<b>17 475,18</b>
I Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	197 873,57	17 058,91
III Inne przychody operacyjne	449,37	416,27
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne		
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2637,63</b>	<b>-4089,84</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
II Odsetki		
III Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Odsetki		
IV Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-2637,63</b>	<b>-4089,84</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk / strata brutto</b>	<b>-2637,63</b>	<b>-4089,84</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N Zysk (strata) netto</b>	<b>-2637,63</b>	<b>-4089,84</b>

Pomiechówek dn. 27.03.2013

sporządził

Główny Księgowy  
*Katarzyna Tybuchowska*  
 Katarzyna Tybuchowska

zatwierdził

KIEROWNIK  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
 Gminy Pomiechówek  
*mgr Ewa Mróz*  
 mgr Ewa Mróz

Biblioteka Publiczna  
w Pomiechówce  
05-1207 Pomiechów, ul. Piłsudskiego 3  
NIP 511-534-193  
KRS 0000044697

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

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  
*Ewa Mróz*  
mgr Ewa Mróz

## 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 31.12.2012 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 01.01.2012	7.004,08
strata 2011	- 2.637,63

-----  
stan funduszu na dzień 31.12.2012 -4.366,45

3) W Bibliotece w 2012 roku wystąpiła strata w kwocie 4.089,84 zł.

4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2012r. nie występują.

5) Przychody przyszłych okresów nie występują.

6) Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 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 4 089,84 zł. proponujemy przeksięgować na fundusz jednostki.

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

8) W roku 2012 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków nie obowiązuje.

9) Badanie bilansu za rok 2012 nie obowiązuje.

10) W roku 2012 przeciętne zatrudnienie w etatach i grupach zawodowych kształtowało się następująco:

- pracownicy merytoryczni	2,75
- pracownicy administracyjni	0,50
	-----
	3,25 etaty

Główny Księgowy  
*Katarzyna Tybuchowska*  
Katarzyna Tybuchowska

KIEROWNIK  
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
Gminy Łęka Opatowska  
*Ewa Mróz*  
mgr Ewa Mróz