

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2011 Biblioteka Publiczna w Dukli

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Stan na | |
|---------------------|--|------------------|-----------------|
| | | 01-01-2011 BO | 31-12-2011 BZ |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. | Należności długoterminowe | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | Aktywa obrotowe | 206.11 | 985.88 |
| I. | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 206.11 | 985.88 |
| 1. | Środki pieniężne | 206.11 | 985.88 |
| 2. | Pozostałe aktywa finansowe | | |
| C. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 884.00 |
| Suma aktywów | | 206.11 | 2 869.88 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusze własne | -977.10 | 2 869.88 |
| I. | Fundusz statutowy | 1 073.64 | -977.10 |
| II. | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| III. | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | -2 050.74 | 3 846.98 |
| 1. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | | 3 846.98 |
| 2. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna) | -2 050.74 | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 183.21 | 0.00 |
| I. | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| II. | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 1 183.21 | 0.00 |
| 1. | Kredyty i pożyczki | | |
| 2. | Inne zobowiązania | 1 183.21 | 0.00 |
| 3. | Fundusze specjalne | | |
| III. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| Suma pasywów | | 206.11 | 2 869.88 |

28.02.2012

Sporządzono dnia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor Biblioteki Publicznej

w Dukli

Joanna Szczurek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BIBLIOTEKA PUBLICZNA Wykaz należności i zobowiązań
38-450 DUKLA
ul. Armii Krajowej.1.
tel. 13 433 01 36
NIP 684-17-44-481
Regon: 001033390

Biblioteki Publicznej w Dukli

na 31-12- 2011r.

Oświadczenie

**Biblioteka Publiczna nie posiadała należności i zobowiązań na
dzień 31-12-2011r**

Dyrektor Biblioteki Publicznej

w Dukli
Joanna Szczurek
Joanna Szczurek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 1-01-2011 do 31-12-2011r. Biblioteka

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|--|-------------|------------|
| | | 2010 | 2011 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 236 428.90 | 215 396.10 |
| | – od jednostek powiązanych | 236 000.00 | 215 000.00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 236 428.90 | 215 396.10 |
| 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 | 245 787.61 | 216 987.77 |
| I | Amortyzacja | 29 081.87 | 24 738.64 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 14 467.88 | 9 268.56 |
| III | Usługi obce | 16 150.60 | 20 986.09 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 65.35 | 116.00 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 152 077.05 | 131 796.83 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 32 483.06 | 29 264.47 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 461.80 | 817.18 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -9 358.71 | -1 591.67 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 7 187.55 | 5 265.18 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 0.00 | |
| III | Inne przychody operacyjne | 7 187.55 | 5 265.18 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | 130.20 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 130.20 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | -2 171.16 | 3 543.31 |
| G | Przychody finansowe | 125.59 | 311.49 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 125.59 | 311.49 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | 5.17 | 7.82 |
| I | Odsetki, w tym: | 5.17 | 7.82 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | -2 050.74 | 3 846.98 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | | |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | -2 050.74 | 3 846.98 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | -2 050.74 | 3 846.98 |

Sporządzono dnia 28.02.2012

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor Biblioteki Publicznej

Joanna Szczurek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

1. Wprowadzenie:
Biblioteka Publiczna w Dukli
z siedzibą ul. Armii Krajowej 1
Organem prowadzącym rejestr jest Gmina Dukła
Obszarem działania Gmina Dukła
2. Biblioteka Publiczna w Dukli prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1-01-2011r. i kończący się 31-12-2011r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 Nr 76 poz. 694 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości (Dz. U. Z 2001r. Nr 137 poz. 1539 ze zm.) obowiązującymi jednostkę. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat i w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna w Dukli wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.
- 2) Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia.
- 4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty wartości.
- 5) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 6) Należności w kwocie nominalnej zapłaty, bez odsetek z tytułu opóźnionego terminu zapłaty przy okresie zaległości nie przekraczającym trzech miesięcy.
- 7) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę.
- 8) Rezerwy według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości.
- 9) Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej w Dukli wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:
 - a) Środki trwałe o wartości do 3500zł umarzane jednorazowo w momencie wydania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

b) Ustalono prowadzenie ewidencji wyłącznie ilościowej dla środków trwałych o niskiej wartości początkowej, których wartość nie przekracza 500,-zł.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2011 r.

| Wyszczególnienie | Stan na początek | Zwiększenia/zakupy | Zmniejszenia | Umorzenie | Stan na |
|--|------------------|--------------------|--------------|------------------|---------|
| Zbiory Biblioteczne | 226490,56 | 19518,78 | 0 | 246009,34 | 0 |
| Pozost środki trw umorzone w 100% | 55871,42 | 3395,88 | | 59267,30 | 0 |
| Wartości niemater i prawne umorz 100% | 18828,64 | 1824,00 | | 20652,64 | 0 |
| Środki trwałe pow 3500zł | 11995,03 | | | 11995,03 | 0 |
| Razem | 313185,65 | 24738,66 | 0 | 337924,31 | |

Odpis amortyzacyjny pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych w 2011 r. – 24 738,64zł

Nie ma pokrycia kosztów amortyzacji w udzielonej dotacji przez jednostkę samorządu terytorialnego.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiada.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-Nie dotyczy to jednostki w okresie sprawozdawczym.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych. Nie tworzono.

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zysk w kwocie 3846,98 za 2011r zostanie przeznaczony na działalność statutową.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- Nie dotyczy.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego. Nie dotyczy.

9. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

do 1 roku

| Zobowiązania z tytułu | Początek roku | Koniec roku obrotowego |
|---------------------------|---------------|------------------------|
| 1/Kredytów i pożyczek | 0,- | 0,- |
| 2/dostaw i usług | 1183,21 | 0,- |
| 3/podatków | 0,- | 0,- |
| 4/wynagrodzeń | 0,- | 0,- |
| 5/ubezpieczeń społecznych | 0,- | 0,- |

| | | |
|-------------------------|---------|-----|
| 6/zobowiązania wekslowe | 0,- | 0,- |
| 7/inne zobowiązania | 0,- | 0,- |
| Razem | 1183,21 | 0,- |

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie dotyczy.

11. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe. Żadne zobowiązania ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Wykaz przychodów i kosztów w rozbiciu szczegółowym

Przychody ogółem w tym:

- dotacja z budżetu gminy
- ze sprzedaży usług
- darowizny
- odsetki bankowe
- inne przychody

Koszty ogółem w tym:

- zużycie materiałów i energii
- usługi obce
- podatki i opłaty
- wynagrodzenia osobowe
- nagrody jubileuszowe
- wynagrodzenia z umów zleceń, o dzieło
- podróże służbowe
- ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń

2. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego/zysku, straty/ brutto. W roku podatkowym wystąpiła zysk w kwocie 3846,98zł.

Dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 tejże ustawy.

4. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby. Pozycja taka w jednostce nie występuje.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

6. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym nie występowały.

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

Informacje o sprawach osobowych

1. Stan zatrudnienia na dzień 31-12-2011r

-Pracownicy umysłowi 4

-Pracownicy na stanowiskach robotniczych 0

Ogółem zatrudnionych 3,25 etatu -4 osoby

Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym. W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym. Nie dotyczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Urszula Szczępek