

a/e

**Miejska Biblioteka Publiczna**  
**ul. 11 Listopada 35**  
**59-850 Świeradów -Zdrój**  
**REGON- 231086184**  
**NIP-616-12-75-604**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie -Zdroju**  
**za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.**

**Sprawozdanie finansowe obejmuje:**

- I. Bilans na dzień 31 grudnia 2011 r.**
- II. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy**
- III. Informacja dodatkowa**

**Osoba ,której powierzono prowadzenie**  
**ksiąg rachunkowych**

**Dyrektor jednostki**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej**  
**Anna Leśnicka**  
**16.03.2012**  
.....  
**/ data i podpis/**

**DYREKTOR**  
**Miejskiej Biblioteki Publicznej**  
**mgr. Krystyna Piotrowska**  
**16.03.2012**  
.....  
**/ data i podpis/**

**Świeradów - Zdrój, 16.03.2012 r.**

**MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
**ul. 11 Listopada nr 35**  
**59-850 ŚWIERADÓW ZDRÓJ**  
**tel. (0 75) 7816394**  
**NIP 616-12-75-604    REGON: 231086184**

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011

jednostka obliczeniowa: .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2010	31-12-2011			31-12-2010	31-12-2011
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 962,46		<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	7 747,13	21 529,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 962,46		<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	8 720,90	7 747,13
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 962,46		<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-973,77	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		13 781,87
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	599,00	
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	599,00	
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych	599,00	
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy	599,00	
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



-B	Aktywa obrotowe	6 383,67	21 529,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy				- do 12 miesięcy		
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,03		i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,03		3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,03		IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy	0,03		1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 383,64	21 529,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 383,64	21 529,00				
a)	w jednostkach powiązanych						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 383,64	21 529,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 383,64	21 529,00				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	8 346,13	21 529,00		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	8 346,13	21 529,00

Sporządzono dnia 16.03.2012

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

*Anna Leśniak*

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

**DYREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

*mgr. Krystyna Piotrowska*

(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)

Rachunek zysków i strat - za okres 2011

Treść	Suma za okres poprzedni	Suma za okres bieżący
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	256.312,17	275.139,87
I. Amortyzacja	3925,08	1.962,46
II. Zakup zbiorów bibliotecznych	14.611,37	22.193,45
III. Zużycie materiałów i energii	15.972,46	18.672,77
IV. Usługi obce	22.193,82	22.741,66
V. Podatki i opłaty w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	165.373,69	173.291,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34.061,75	35.805,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	174,00	471,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-256.312,17	-275.139,87
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	255.206,40	287.732,14
I. Zysk ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje	254.000,00	281.400,00
III. Inne przychody operacyjne	1.206,40	6.332,14
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata ze zbycia nie finansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1.105,77	12.592,27
<b>G. Przychody finansowe</b>	132,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, z tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	132,00	1.189,60
<b>H. Koszty finansowe</b>		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-973,77	13.781,87
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>		
I. Zysk nadzwyczajny		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	-973,77	13.781,87
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-973,77	13.781,87

KSIĘGOWY  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Anna Leśniak

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Krystyna Piotrowska

Świeradów Zdrój 16.02.2012.



## INFORMACJA DODATKOWA

### **DZIAŁ- 921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO ROZDZIAŁ – 92116 – BIBLIOTEKA**

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie -Zdroju jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie Uchwały Nr VIII/52/2001 z dnia 28 sierpnia 2001 roku, statutu nadania przez Radę Gminy Świeradów – Zdrój oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. Nr 13, poz. 123 z późn. zm) o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie -Zdroju jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 231086184 oraz NIP 616-12-75-604.

W skład Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie -Zdroju wchodzi filia:

- Filia nr 1 w Świeradowie- Zdroju z siedzibą przy ulicy Sanatoryjnej 3.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej.

Opis przyjętych zasad rachunkowości.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz zasad określonych w zarządzeniu z dnia 07.09.2009 r. dyrektora w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Świeradowie -Zdroju. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

Instytucja kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych- dla zobowiązań z tytułów publiczno - prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną w siedzibie jednostki a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera zakładowy plan kont.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia.



W Miejskiej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Sztuki.

Przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo -wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Sporządzając sprawozdanie finansowe na 2011 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając formy uproszczonej stosowanie do rat. 50 pkt.2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Świeradowie -Zdroju za rok 2011 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 21.529,00 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 13.781,87 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się :

po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 0,00 zł wynikającą z wartości brutto w wysokości 17.115,08 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 17.115,08 zł,
- Aktywa obrotowe- w kwocie 21.529,00 zł na które składają się :
  - środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 21.529,00 zł.

po stronie pasywów:

- Fundusz jednostki w kwocie 21.529,00 zł na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 7.747,13 zł oraz zysk netto w kwocie 13.781,87 zł,

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2011 r. 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W roku obrotowym jednostka osiągnęła zysk bilansowy netto w wysokości 13.781,87 zł, proponuję przekazać na fundusz jednostki.

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej Świeradów -Zdrój na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosi 5 osób , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,75 staty, z tego:

- dyrektor – 1 osoba - 1 etat,
- główny księgowy – 1 osoba - ¼ etatu,
- kustosz – 2 osoby- 2 etaty,
- pedagog – 1 osoba- ½ etatu.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
ul. 11 Listopada nr 35  
59-850 ŚWIERADÓW ZDRÓJ  
tel. (0 75) 7816394  
NIP 616-12-75-004 REGON: 231086184

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Anna Leśnicka

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
mgr Krystyna Piotrowska