

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba:

BIBLIOTEKA GMINNA W PODEGRODZIU

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczności Gminy Podegrodzie oraz upowszechnianiu i rozwojowi wiedzy, nauki i kultury.

3. Wpis do KRS lub RIK data i nr wpisu do rejestru:

Księga rejestracyjna przy Urzędzie Gminy Podegrodzie pod poz.2 Rejestr Instytucji Kultury z dnia 6.02.1991 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony.

5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2011 – 31.12.2011 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Środki trwałe o wartości:

- a) Od 100 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
- b) Środki trwałe o wartości do 100 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów i ewidencja prowadzona jest na kartotekach ilościowo.

- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

8. Nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Główna Księgowa
Zofia Kozłowska

Podegrodzie 20.03.2012 r.

Wojciech Kozłowski

nazwa i adres jednostki

BILANS BIBLIOTEKI GMINNEJ W POŁĘGRODZIU na dzień 31.12.2011r.

AKTYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011	PASYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 31.12.2011
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0,00	41 919,53	A. Kapitał (fundusz) własny	7 411,92	46 153,95
I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	23 280,7	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1 766,82	49 331,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			V Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI Pozostałe kapitały rezerwowe		
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	18 630,80	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0,00	18 630,80	VIII Zysk (strata) netto	6 645,34	-3 177,81
a) grunty			B. Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rozliczenia międzyokresowe (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35 i 47)	13 21,4	3 790,76
b) budynki i budowle			I Rezerwy na zobowiązania	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	18 630,80	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		
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			* krótkoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0		3. Pozostałe rezerwy	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			* długoterminowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			* krótkoterminowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			II Zobowiązania długoterminowe	0	0
			2. Wobec pozostałych jednostek	0	0
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	8 733,38	8 224,89	d) inne		
I Zapasy	326,80	711,21	c) inne		
1. Materiały	330,50	711,21	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	13 21,4	666,60
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek	13 21,4	666,60
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			c) inne zobowiązania finansowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			d) zobowiązania z tytułu dostaw	13 21,4	666,60
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	3134,28	* do 12 miesięcy	13 21,4	666,60
2. Należności od pozostałych jednostek	0	3134,28	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g) z tytułu podstawów, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c) inne		3134,28	h) z tytułu wynagrodzeń		
d) Dochodzone na drodze sądowej			i) inne		
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	8 395,66	4175,44	3. Fundusze specjalne		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 395,66	4175,44	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	3134,28
d) w pozostałych jednostkach	0		2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0	3134,28
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			* długoterminowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 395,66	4175,44	* krótkoterminowe		3134,28
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 395,66	4175,44			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	8 733,38	49 944,43	Suma pasywów	8 733,38	49 944,43

Główna Księgowa

Zgodnie z

BIBLIOTEKA
GMINNA W POŁĘGRODZIU
BIBLIOTECZKA
BIBLIOTECZKA

BIBLIOTEKA GMINNA W PODEGRODZIU

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2010	za bieżący rok obrotowy 2011
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	197 824,63	196 937,47
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 034,63	1 697,17
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		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	164 000,00	177 723,30
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	11 790,00	17 517,00
B	Koszty działalności operacyjnej	194 478,09	220 231,43
I	Amortyzacja	15 963,26	36 916,70
II	Zużycie materiałów i energii	13 397,93	32 920,73
III	Usługi obce	24 376,66	8 991,35
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	115 707,20	115 145,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 151,92	23 846,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	881,12	2 409,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	3 346,54	-23 293,96
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 308,80	20 116,15
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	2 308,80	20 116,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 655,34	-3 177,81
G	Przychody finansowe	0	0,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5 655,34	-3 177,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	5 655,34	-3 177,81
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	5 655,34	-3 177,81

.....ZOFIA PASIUT

sporządził

Podegrodzie 20.03.2012

miejscowość i data

zastwierdził

Główna Księgowa
Zofia PasiutZastwierdził
Zofia Pasiut

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2011. r.
 ANP 7.2.27.00.000 18.000 18.000.000

załącznik 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr. trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne
0										0,00
I										0,00
II										0,00
III										0,00
IV	7 477,00			10 576,70	3 134,28	4 919,82				26 107,80
V										0,00
VI										0,00
VII										0,00
VIII										0,00
Razem	7 477,00	0,00	0,00	10 576,70	3 134,28	4 919,82	0,00	0,00	0,00	26 107,80
Pozostałe środki trwałe	30 328,60		18 414,99		12 884,72	12 477,00	3 820,83			70 284,48
Zbiory biblioteczne	193 171,24		1 701,16		11 760,55	5 040,00	695,61			210 977,34
śr. trw. w budowie										0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 927,60					23 288,70				25 216,30
Ogółem aktywa trwałe	232 904,44	0,00	20 116,15	10 576,70	27 779,55	45 725,52	4 516,44	0,00	0,00	332 585,92

Podpisano: 20.03.2012

Główna Księgowa
 Zofia Pruska

DYREKTOR
 Biblioteki Spółki w Poddębicach
 W. N. D. M.
 mgr Andrzej Szwed

W. 100130434
13 336 PODGRODZIE
tel. (0-13) 445-76-13 wew. 54
wydziału m. i. o. i. o.
NIP 734-27-90-559 Regon 49204394

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2011 r.

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	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV	7 477,00	0,00							7 477,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	7 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 477,00
Pozostałe środki trwałe	30 328,60	12 884,72	18 414,99	12 477,00	3 820,83				70 284,48
Zbiory biblioteczne	193 171,24	11 760,55	1 701,16	5 040,00	695,61				210 977,34
Wartości niematerialne i prawne	1 927,60								1 927,60
Ogółem aktywa trwałe	232 904,44	24 645,27	20 116,15	17 517,00	4 516,44	0,00	0,00	0,00	290 666,42

Podegrodzie 20.03.2012.

Główna Księgowa
Zofia Pasini

DIREKTOR
Biblioteki Publicznej w Podgrodziu
mgr Maria Jędrzejak

w Podhaju

60. 10-15-46-20-33 4229 54

www.pearsoned.com

800-734-2780 • 1-800-462-0761

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Przebiegła liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przebiegła liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	3,125	3,125		3,125
Kadra kierownicza	1,125	1,125		1,125
.....				
Personel pomocniczy				
Pracownicy obsługi	2	2		2
Pracownicy administracyjno-biurowi				

Директор:
Билалет Гиниев и Приходков:
Иванов

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2011 rok

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 01.01.2011 r. wynosi

Nie dotyczy

Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi .

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi .

Nie dotyczy

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych lub sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym

Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2010	1 756,62
Stan (funduszu) podstawowy na 31.12.2011	49 331,46

5. Stratę za 2011 w kwocie 3 177,81 rok Kierownik jednostki zamierza pokryć z fundusz instytucji.

a) w całości funduszu własny

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach ,wykorzystaniu ,rozwiązaniu stanie na koniec roku obrotowego ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności,

Nie dotyczy

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia , zmniejszenia oraz b.z. zawiera .

Nie dotyczy

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat

- c) powyżej 3 do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie dotyczy

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy

11. Zobowiązania warunkowe.

Nie dotyczy

II

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

a) sprzedaż na kraj

b) Struktura sprzedaży:

- pozostałe usługi,
- sprzedaż materiałów i towarów 1697,17

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto .

Nie dotyczy

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
- b) usługi obce,
- c) podatki i opłaty,
- d) wynagrodzenia,
- e) ubezpieczenia i inne świadczenia,
- f) pozostałe koszty.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. –

Nie dotyczy

7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

Nie dotyczy

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 3

IV.

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

Specyfikacja tytułów i kwot błęd.

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody 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 własnym.

Nie dotyczy

4. Instytucje, które za 2011 rok dokonają zmiany prezentacji dotacji na działalność bieżącą z Pozostałych przychodów operacyjnych cz. B do części A rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi są obowiązane dokonać przekształcenia rachunku zysków i strat za 2010 rok w celu doprowadzenia do porównywalności danych z rokiem 2011

Nie dotyczy

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Wskazanie czy ta niepewność znajduje odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym. Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy

VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy

Główna Księgowa

Zofia Pasiaut

(sporządził)

Podpisano 20.03.2012

(miejsce i data)

DYREKTOR
Biłłota Grmina w Podgrodziu
mgr Maria Szewczyk

(zatwierdził)

