

1)

Miejska Biblioteka Publiczna
ul. 11 Listopada 35
59850 Świeradów-Zdrój
REGON 231086484
NIP-6161275604



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju
za okres od 01 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I.L. Bilans na dzień 31 grudnia 2012r.
- I.II. Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy
- I.III. Informacja o dłużnikach

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej

/data i podpis/

Dyrektor jednostki

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej

"fl" 13.11.2012, 53'5"

/data i podpis/

Świeradów-Zdrój, 01.01.2013r.

Miejska Biblioteka Publiczna
 11 Lisowskiego 35, 59-800 Świdawa
 Tel.: +48 75 781 62 35 NIP: 616-127-5004
 BZWBK S.A. Świdawa
 08 109019970000000111099873

Bilans

Sprawozdanie za dzień 2012-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/12/2012	Wartość na dzień 31/12/2012
AKTYWA	21 529,00	1 190,95
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty amortyzacji	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Innowacje	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Różnice aktywów	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, budowle, urządzenia i wyposażenie	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 529,00	1 190,95
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, opłat, ceł, ubezpieczeń społecznych i z tytułu innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00

Sztetmowski

Anna Leśniak
 Dyrektor
 Miejskiej Biblioteki Publicznej

wydruk z dnia

2013-01-21

Sprawozdanie na dzień 2012-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/12/2012	Wartość na dzień 31/12/2012
d) dochody z tytułu odroczonej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 529,40	1 190,95
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 529,00	1 190,95
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 529,04	1 190,95
- środki pieniężne kepte i na rachunkach	21 529,00	1 190,95
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe zobowiązania międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA	21 529,00	1 190,95
Kapitał (fundusz) własny	21 529,00	1 190,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 747,13	21 529,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) aktualizacyjny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) na ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	13 781,87	-20 338,05
IX. Odpisy zysku na odpisy z tytułu obrotów (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawę	0,00	0,00
f) zobowiązania wksiłowe	0,00	0,00
g) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2012-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2012	Wartość na dzień 31/12/2012
b) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
- Dotacje rezerwy	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Anna Lesniak

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Mariusz Piotrowski

Spis treści:

e) t/ E - De),), fil : 4 4 - 2048 r.

RZSporównawczy
Sprawozdania z dnia 2012-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 2012-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży towarów z tymi, w tym:	0,00
- jednostek powiązanych	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości towarów - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	288616,53
I. Amortyzacja	30521,60
II. Zużycie materiałów i energii	20443,26
III. Usługi obce	7022,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00
- podatek akcyzowy	0,00
V. Wynagrodzenia	187962,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42466,62
VII. Podróże służbowe	200,58
- 44. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-288616,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	264274,44
I. Zysk ze zbycia nieruchomości i aktywów trwałych	0,00
II. Dotacje	261500,00
III. Inne przychody operacyjne	6718,48
IV. Dotacje rozwojowe	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I. Strata z zbycia nieruchomości i aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-20338,05
G. Przychody finansowe	0,00
I. Dwidzielniki i udziały w zyskach, w tym:	0,00
- jednostek powiązanych	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00
- jednostek powiązanych	0,00
III. Zysk z zbycia inwestycji	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V. Inne	0,00
H. Koszty finansowe	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00
- jednostek powiązanych	0,00
II. Strata z zbycia inwestycji	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
IV. Inne	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-20338,05
J. Wynik z zysków nadzwyczajnych (I+J.I.II.)	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-20338,05
L. Podatek dochodowy	0,00
M. Pozastrata obowiązkowa z tytułu zwiększenia straty	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-20338,05

WYK. KSIEGOWY
Miejska Biblioteka Publiczna

131
131

131
131

INFORMACJA DODATKOWA

DZIAŁ - 021 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO ROZDZIAŁ - 02116 - BIBLIOTEKA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Świeradowie-Zdroju ul. 11 Listopada 35, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobność prawną.
Posiada nadany numer NIP - 646-12-75-60 oraz Regon 231036181.

Miejska Biblioteka Publiczna w Świeradowie-Zdroju jest wpisana do rejestru kultur prowadzonego przez organizatoru pod pozycją numer 1, oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Miejskiej w Świeradowie-Zdroju Nr VIII/52/2004 z dnia 28 sierpnia 2004 roku.

Miejską Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor który kieruje jej działalnością, reprezentuje na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny. Strukturą organizacyjną instytucji obejmują bibliotekę centralną w Świeradowie-Zdroju przy ulicy 11 Listopada 35 oraz Filię Nr I w Świeradowie-Zdroju z siedzibą przy ulicy Sanatoryjnej nr 3.

Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju, zgodnie z jej statutem, jest rozszerzanie i zaspakajanie potrzeb czytelników społeczni i stałych oraz upowszechnianie i rozwój kultury.

Biblioteka może podejmować różne działania dla zaspakajania potrzeb społeczności gminy i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdanie z wykonania obrotów o rachunkowości z dnia 29 września 1991 r. (Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.). Stosowane zasady określa zarządzenie dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (polityki) rachunkowości.

Zgodnie z tym zarządzeniem obiegiem obrotów w instytucji kultury jest rok kalendarzowy.

Koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Świeradowie-Zdroju są wyceniane i uśredniane w ujęciu rodzajowym.

Instytucja kultury sporządza roczne sprawozdanie finansowe obejmujące:

- bilans jednostki w ujęciu uśrednionym;
- rachunek zysków i strat (uśredniony)
- informację dodatkową w wersji uproszczonej

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. przy założeniu zasady kontynuowania działalności kulturalnej.

Instytucja prowadzi wycenę i realizację następujących sposobów:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności,
- w drodze porównania sald dla zobowiązań z tytułów publicznych prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

#W

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki z wykorzystaniem dokonywanego systemu prowadzenia ewidencji księgowej. Rewizor autorska firma Insert posiada licencję programu Nr. RY1/5221C9R ZSUH - XKAWL- NKFE a opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera załączony plan kont.

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

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Objawienia do bilansu:

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg wyceny nabycia lub kosztów amortyzacji. Wartość początkową może zostać zmniejszona z tytułu ulepszenia. Amortyzacja jest metodą liniową, w sławek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od przychodów.

Do bilansu składniki środków trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościową i obciążają koszty amortyzacji w 100% w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji, amortyzacji, ewidencji 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 księgową przez komercyjną metodyczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Sztuki.

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Netto bilansu, wyrażone są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Sporządzone sprawozdanie finansowe na 2012 rok sporządzone nadzorcze zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonego sporządzenia do art. 50 pkt 2 Ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej siedziby w Sułkowie Zdroju za rok 2012 zamyka się po stronie aktywów i pasywów, sumą bilansową w wysokości 1.190,95 zł, 1140,11 zł w rachunku zysku, w tym wykazuje stratę kwotą 20.338,05 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe - stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie 0,40 zł wynagrodzenia w wartości brutto w wysokości 13.615,08 zł pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości 13.615,08 zł.
- Aktywa obrotowe - w kwocie 1.190,95 zł na które składają się:
 - środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 1.190,95 zł.

po stronie pasywów:

- Fundusz jednostki w kwocie 1.190,95 zł na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 21.529,00 zł oraz strata netto w kwocie 20.338,05 zł.

II. Obciążenia do rachunku zysków i strat:

I. Przychody w 2012r. wynosiły: 268.278,48 zł w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Świeradów Zdrój - 261.520,00 zł
- dotacja z Ministerstwa Kultury i Kultury i Kultury - 1.200,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne - otrzymane darowizny, środki pieniężne - 1.422,00 zł
- dotowizna w postaci zbiorów, bibliotecznych - 191,20 zł
- otrzymane nieodpłatnie wypożyczenie 3 szt. komputera, 51 65,48 zł

II. Koszty działalności w 2012r. wynosiły: 288.616,53 zł w tym:

- Koszty amortyzacji - 30.532,16 zł w tym:
 - amortyzacja zbiorów, bibliotecznych - 17.280,95 zł
 - amortyzacja pozostałych środków trwałych - 13.240,65 zł
- Koszty zużycia materiałów i energii - 20.443,26 zł w tym:
 - zużycie środków czystości - 1.311,12 zł
 - zużycie materiałów biurowych - 2.200,78 zł
 - zużycie energii - 2.346,33 zł
 - zakup prenumeraty - 2.576,41 zł
 - zakup czasopism - 740,96 zł
 - zakup energii cieplnej - 10.327,08 zł
 - zakup nagrod i honorarij biblioteczne - 605,75 zł
 - użycie wody i ciepła - 102,00 zł
 - tytuł z nieczystości komunalnych - 232,80 zł
- Usługi obce - 7.022,39 zł w tym:
 - koszty najmu pomieszczeń i obiektów - 1.200,00 zł
 - usługi informatyczne - 810,00 zł
 - usługi telekomunikacyjne i pocztowe - 2.578,72 zł
 - usługi bankowe - 30,00 zł
 - zakup usług teatralnych - 1.500,00 zł
 - zakup usług remontowych, napraw i konserwacji - 216,00 zł
 - zakup usług pozostałych - 627,67 zł
- Wynagrodzenia - 187.962,08 zł w tym:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników - 161.448,60 zł
 - nagroda roczna za rok 2011 - 13.021,79 zł
 - nagroda "Dzień Biblioteczny" - 5.000,00 zł
 - nagroda jubileuszowa - 3.841,70 zł
 - wynagrodzenia bezosobowe umów zlecenia - 1.680,00 zł
 - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 42.466,62 zł
 - składki ZUS - 32.533,54 zł
 - składki na Fundusz Pracy - 4.012,36 zł
 - świadczenia emerytalne - 1.375,72 zł
 - koszty bhp - 1.515,00 zł
- Pozostałe koszty - 200,58 zł w tym:
 - podatek akcyzowy - 200,58 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 r nie
wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT – 8 – zeznania o wysokości osiągniętego dochodu
(poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wskazany 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 stratę bilansową netto w wysokości 20.338,05 zł.
Strata została pokryta z Funduszu Podstawowej Jednostki.

Wg stanu na dzień 31.12.2012 w Miejskiej Bibliotece Publicznej, Świeradów-Zdrój

- należności nie wystąpiły
- zobowiązania nie wystąpiły.

III. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym:

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej, Świeradów-Zdrój na dzień 31 grudnia 2012 r.
wynosi 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowił etaty, z tego:

- : dyrektor 1 osoba - 1 etat,
- : główny księgowy - 1 osoba - 1/2 etatu,
- : kustosz - 2 osoby - 2 etaty,
- : pedagog - 1 osoba - 3/4 etatu.

IV. Dane uzupełniające

Główne składniki aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5
Środki trwałe	9.265,00	0	3.500,04	5.765,00
Wartości niematerialne i prawne	7.854,08	0	0	7.850,48
Zbiory biblioteczne	169.063,62	17.267,65	1.629,58	184.701,69
Pozostałe środki trwałe	59.587,93	14.053,95	1.396,80	72.245,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiej Biblioteki Publicznej

Sporządził:

Anna Leśniak

Świeradów-Zdrój, dnia 14.03.2013

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
mgr Krystyna Piotrowska