

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. Biblioteki Publicznej w Tłuszczu.

I. Biblioteka Publiczna będąc jednostką organizacyjną zaliczaną do sektora finansów publicznych, prowadzi gospodarkę finansową w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad gospodarki finansowej instytucji kultury, wynikających z rozdziału 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Sprawozdanie sporządzane jest na dzień bilansowy na wzorze stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki
- Informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

II. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich wśród społeczeństwa oraz gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

Zadania szczegółowe określa statut.

III. Biblioteka Publiczna z siedzibą w Tłuszczu, ul. Kościuszki 7 powstała na mocy wpisu do Księgi Rejestrowej Instytucji Kultury Nr 2/ 2008 r.

IV. W dniu 04.04.2008 r. ze struktur Centrum Kultury została wyłączona Biblioteka na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach /Dz.U. Nr 85, poz.539 z póź. Zm./ oraz Uchwały Rady Miejskiej w Tłuszczu z dnia 20 lutego 2008 r. jako samodzielna instytucja kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna.

V. Aktywa jednostki to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne pomniejszane o umorzenie tych środków w roku 2010, oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Pasywa jednostki to fundusz jednostki, zobowiązania krótkoterminowe z tytułu funduszu środków specjalnych (ZFŚS).

Wszystkie przychody jednostki: dotacje, dochody własne i darowizny przeznaczone są na działalność statutową.

Bilans sporządzono od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

BILANS

sporządzony na dzień: 2010-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2010-12-31	2010-01-01			2010-12-31	2010-01-01
A	Aktywa trwałe	605.624,18	628.294,13	A	Kapitał (fundusz) własny	643.139,58	652.862,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	652.862,00	675.846,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	605.624,18	628.294,13	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	605.624,18	628.294,13	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	- 9.722,42	- 22.984,52
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	600.048,95	617.116,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5.575,23	11.178,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.225,76	6.749,26
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
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		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
	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			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4.225,76	6.749,26
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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	41.741,16	31.317,13	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2.856,20
I	Zapasy				– do 12 miesięcy		2.856,20
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe			i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	4.225,76	3.893,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	41.741,16	31.317,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41.741,16	31.317,13				
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	41.741,16	31.317,13				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41.741,16	31.317,13				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	647.365,34	659.611,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	647.365,34	659.611,26

Sporządzono dnia 2011-02-28

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maciejewska

Bogumiła Boguszewska

(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)

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogumiła Boguszewska

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	557.750,00	565.000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	Dotacje	557.750,00	565.000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	585.231,20	649.963,76
I	Amortyzacja	22.669,95	24.721,46
II	Zużycie materiałów i energii	84.976,62	98.231,25
III	Usługi obce	43.805,06	108.924,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- (I)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	352.981,08	343.717,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75.900,64	71.737,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.897,85	2.631,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27.481,20	-84.963,76
D	Pozostałe przychody operacyjne	17.024,64	65.789,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	59.500,00
III	Inne przychody operacyjne	17.024,64	6.289,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	5.036,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	5.036,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10.456,56	-24.210,91
G	Przychody finansowe	734,14	1.480,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	734,14	1.480,11
H	Koszty finansowe	0,00	253,72
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- (I)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	253,72
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-9.722,42	-22.984,52
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	-9.722,42	-22.984,52
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-9.722,42	-22.984,52
Suma		1.151.017,56	1.264.538,90

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maciejewska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej
mgr Bogumila Boguszewska

**ŚROTKI TRAWAŁE WYSOKOCENNE W 2010 ROKU O WARTOŚCI
POWYŻEJ 3500,00 ZŁ**

WARTOŚĆ INWENTARZOWA KONTO 010

GRUPA	B.O.	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	B.Z.
GR.0	00	00	00	00
GR.I	682.684,48	00	00	682.684,48
GR.II	00	00	00	00
GR.III	00	00	00	00
GR.IV	31.405,02	00	00	31.405,02
GR.V	00	00	00	00
GR.VI	00	00	00	00
GR.VII	00	00	00	00
GR.VIII	11.708,00	00	00	11.708,00
	715.119,99	00	00	719.244,00

UMORZENIA KONTO 071

GRUPA	B.O.	UMORZENIE	ZMNIEJSZENIE	B.Z.
GR.I	65.568,42	17.067,11	00	82.635,53
GR.II	00	00	00	00
GR.III	00	00	00	00
GR.IV	20.571,60	5.258,19	00	25.829,79
GR.V	00	00	00	00
GR.VI	00	00	00	00
GR.VII	00	00	00	00
GR.VIII	4.809,85	344,65	00	5.154,50
	66.228,41	22.669,95	00	113.619,82

WARTOŚĆ NETTO DO BILANSU

GRUPA	WARTOŚĆ NETTO
GR.I	600.048,95
GR.II	00
GR.III	00
GR.IV	5.575,23
GR.V	00
GR.VI	00
GR.VII	00
GR.VIII	00
	605.624,18

Przychody i koszty jednostki kształtują się następująco:

Przychody:

Dotacje:

a) dotacje z UM 557.750,-

Dochody z działalności:

a) prowizje bankowe 734,14

b) pozostałe przychody 17.024,64

Razem 575.508,78

Koszty jednostki kształtują się następująco:

a) amortyzacja 22.669,95

b) zużycie materiałów i energii 84.976,62

c) usługi obce 43.805,06

d) wynagrodzenia 352.981,08

e) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 75.900,64

f) podróże służbowe 3.126,09

g) pozostałe koszty 1.771,76,-

Razem: 585.231,20

VI. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania dalszej działalności.

VII. Materiały w Bibliotece Publicznej nabywane są do bieżącego użytku, lub są to materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów w związku z powyższym przekazywane są bezpośrednio po zakupie do zużycia i obciążają koszty rodzajowe.

VIII. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek podatkowych raz w roku od tych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do używania, a ich wartość początkowa przekracza 3.500,- zł. Jeżeli wartość początkowa jest równa lub niższa niż 3500,- zł to środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zapisuje się całą wartością w koszty uzyskania przychodu i umarza w miesiącu zakupu, ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe.

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 wartości początkowej.

**POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRWANE
UMORZONE W 100% W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM 2010 r.**

WNiP

Nazwa	B.O	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzenie	B.Z
Wartości Niematerialne i Prawne	5.573,76	747,00	-	zakup	6.320,76	6.320,76
Razem	5.573,76	747,00	-	-	6.320,76	6.320,76

POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE

Nazwa	B.O	Zwiększenie	Zmniejszenie	Przyczyna zwiększenia zmniejszenia	Umorzenie	B.Z
Wyposażenie	49.196,39	-	-	zakup	-	49.196,39
Księgozbiór	337.140,07	42.757,94	-	zakup	45.386,94	382.356,04
		2.629,00	-	dary		
		-	170,97	ubytki	- 170,97	
Razem	386.336,46	45.386,94	170,97	-	45.215,97	431.552,43

IX. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Rok obrotowy 2010 rozpoczyna się datą 01.01.2010 a kończy dniem bilansowym 31 grudnia 2010 r.

W 2010 roku jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wszystkie dane bilansowe obejmują zdarzenia gospodarcze, które miały miejsce w roku obrotowym.

X. Jednostka w sprawozdawczym roku obrotowym zatrudniała 13 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 12,5 osób.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Maciejewska

Dyrektor
Biblioteki Publicznej

mgr Bogusława Boguszevska