

ZARZĄDZENIE NR 90/2012
BURMISTRZA WOŁOMINA
z dnia 23 kwietnia 2012 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za 2011 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. z 2009 roku Dz. U. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) Burmistrz Wołomina zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury - *Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nalkowskiej w Wołominie* za 2011 rok, obejmujące bilans i rachunek zysków i strat wraz z informacją dodatkową do sprawozdania.
2. Zatwierdza się stratę za 2011 rok w wysokości 17.472,47 złotych.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do Zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Ryszard Madziar

[Signature]
GŁÓWNY SPECJALISTA
mgr Olga Ludwiniak

RADA PRAWNY
[Signature]
mgr Anna Łuszczynska-Bankiewicz
L-rp.Op.-C-461

NACZELNIK WYDZIAŁU
[Signature]
Tadeusz Dąbrowski

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień : 31 grudnia 2011 roku

jednostka obliczeniowa

zł

AKTYWA	stan na		PASywa	stan na	
	31.12.2010	31.12.2011		31.12.2010	31.12.2011
A. Aktywa trwałe	141 634,56	184 668,12	A. Kapitał (fundusz) własny	131 964,39	174 346,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	211 673,82	191 819,10
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	141 634,56	184 668,12	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	141 634,56	184 668,12	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-79 709,43	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		-17 472,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	94 749,01	148 948,21	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 418,60	14 600,19
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	46 885,55	35 719,91	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	108 418,60	14 600,19
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	101 420,35	10 600,32
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	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	98 748,43	4 278,70	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 554,77	0,00
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	12 554,77	
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	0,00	10 600,32
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	1 000,00	0,00	i)	inne	88 865,58	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	6 998,25	3 999,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy		
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			-	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 000,00	0,00	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
-	do 12 miesięcy						
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	1 000,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	97 748,43	4 278,70				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 748,43	4 278,70				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	97 748,43	4 278,70				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 748,43	4 278,70				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	240 382,99	188 946,82		Pasywa razem	240 382,99	188 946,82

Sporządzono dnia: 28.03.2012 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kruk
Elżbieta Kruk

DYREKTOR

Marianna Elżbieta Remiszewska
Marianna Elżbieta Remiszewska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień : 31 grudnia 2011 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
	31.12.2010r.	31.12.2011r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	1 039 481,00	1 033 860,98
I. Amortyzacja	14 410,30	81 731,39
II. Zużycie materiałów i energii	242 617,39	164 422,66
III. Usługi obce	53 143,84	26 831,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	602 370,52	627 316,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	124 655,06	130 397,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 283,89	3 161,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 039 481,00	-1 033 860,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	959 771,57	1 016 388,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	951 984,86	1 006 100,00
III. Inne przychody operacyjne	7 786,71	10 288,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-79 709,43	-17 472,47
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-79 709,43	-17 472,47
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-79 709,43	-17 472,47
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-79 709,43	-17 472,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kruk

Sporządzono dnia: 28.03.2012 r.

DYREKTOR

Marianna Elżbieta Remiszewska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nałkowskiej z siedzibą w Wołominie przy ul. Wileńskiej 32 jest gminną, samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wołomin. Działa na podstawie ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. z 1997 roku Nr 85, poz. 539 z późn.zm.), ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 roku Nr 13, poz. 123 z późn.zm.), ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.) a także na podstawie Statutu Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zofii Nałkowskiej w Wołominie. Działalność prowadzona przez Bibliotekę nie stanowi działalności gospodarczej w rozumieniu przepisów o działalności gospodarczej. Podstawą gospodarki finansowej jest roczny plan finansowy instytucji, zatwierdzony przez Dyrektora Biblioteki, z zachowaniem dotacji przyznanej przez organizatora. Wysokość rocznej dotacji z budżetu na działalność Biblioteki ustala organizator, na wniosek Dyrektora Biblioteki. Koszty bieżącej działalności pokrywa z dotacji otrzymywanej z budżetu Gminy Wołomin lub innych dotacji przeznaczonych na określone zadania realizowane przez Bibliotekę.

Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, przy założeniu kontynuowania działalności, na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn.zm.). Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

W bilansie środki trwałe i prawne ujęte są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego umorzenia. Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne w bilansie nie występują. Są umarzane jednorazowo i spisywane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Poszczególne wartości na dzień 31.12.2011 r. wynosiły:

- środki trwałe umarzane stopniowo metodą liniową - wartość początkowa 249.251,52 zł
- umorzenie 64.583,40 zł,
- pozostałe środki trwałe umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 387.352,24 zł,
- wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania -

8.225,74 zł,

–zbiory biblioteczne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 843.453,07 zł

Zobowiązania w bilansie ujęte są według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień 31.12.2011 r. wynosiły 10.600,32 zł i dotyczyły nieuregulowanego za m-c grudzień 2011 r. podatku i składek ZUS.

W 2011 roku przychody wynosiły 1.016.388,51 zł, w tym:

1. Przychody z dotacji	1.006.100,00 zł
- dotacja z budżetu Gminy Wołomin	924.100,00 zł
- dotacja ze Starostwa Powiatu Wołomińskiego na realizację zadań związanych z prowadzeniem Biblioteki Powiatowej	63.000,00 zł
- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych	19.000,00 zł
2. Pozostałe przychody	10.288,51 zł

Całość osiągniętych dochodów jest przeznaczona na cele statutowe biblioteki.

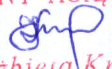
Poniesione koszty na bieżącą działalność Biblioteki w 2011 roku wynosiły 1.033.860,98 zł, w tym odpisy amortyzacyjne 81.731,39 zł.

Koszty zostały poniesione przede wszystkim na: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, zakup książek, materiałów i wyposażenia oraz na inne cele związane z bieżącą działalnością biblioteki i utrzymaniem budynku.

Wynik finansowy na koniec 2011 roku wykazał stratę w wysokości 17.472,47 zł, która zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Przeciętne zatrudnienie w 2011 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 13,77.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Kruk

DYREKTOR


Marianna Elżbieta Remiszewska