

Bilans
na dzień 31 grudnia 2011 r.

PASYWA	31.12.2010	31.12.2011
A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY	2.194,13	2.077,81
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy	0,00	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy /wartość 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/ rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	7.088,26	2.194,13
VIII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	9.282,39	-116,32
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego/wielkość -/	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1118.353,68	1095.049,10
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	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 tyt. 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	26.903,51	30.205,62
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tyt. 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	5.200,68	15.505,96
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b/ z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.200,68	15.505,96
- do 12 miesięcy	5.200,68	15.505,96
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21.702,83	13.156,46
h/ z tyt. wynagrodzeń		18,25
i/ inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	1.524,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1091.450,17	1064.336,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1091.450,17	1064.336,48
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1091.450,17	1064.336,48
SUMA PASYWÓW	1120.547,81	1096.619,91

Sporządzono..... *Bogumiła* dnia *2012-03-20*

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Bogumiła Holidonowicz

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
Grzegorz Domagała

Bilans
na dzień 31 grudnia 2011 r.

URZĄD SKARBOWY
w Dzierżonowie

Wpł.
dn.

02-04-2012

17

AKTYWA	31.12.2010	31.12.2011
A. AKTYWA TRWAŁE	1111.556,57	1079.070,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	14796,37
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1111.556,57	1064.273,90
1. Środki trwałe	1084.284,11	1062.753,42
a/ grunty /w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu/	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1081.422,79	1054.309,10
c/ urządzenia techniczne i maszyny	2.861,32	8.444,32
d/ środki transportu	0,00	0,00
e/ inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	27.272,46	1.520,48
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 pozostałych 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
- 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	8.991,24	17.549,64
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i 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, w 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, w okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00

c/ inne	6.410,83	4.334,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	2.580,41	13.215,18
1. krótkoterminowe aktywa finansowe	2.580,41	13.215,18
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
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.580,41	13.215,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2.580,41	13.215,18
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	1120.547,81	1096.619,91

Sporządzono... *Moshibo* dnia *2012-03-28*

.....
(nazwisko i imię osoby sporządzającej)

Bogumiła Holdonowicz

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzieżonów
Grzegorz Domagała

**Rachunek zysków i strat za rok 2011
wariant porównawczy**

URZĄD SKARBOWY
w Dzierżoniowie

Wpł.
dn.

02-04-2012

17

	Rok 2010	Rok 2011
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4.627,96	12.950,80
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychód ze sprzedaży produktów	4.627,96	12.950,80
II. Zmiana stanu produktów /zwiększenie-wartość +, zmniejszenie -/	0	0
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	788.492,76	841.922,72
I. Amortyzacja	18.104,05	28.533,49
II. Zużycie materiałów i energii	94.937,64	92.053,23
III. Usługi obce	89.174,19	90.462,22
IV. Podatki i opłaty w tym:	6.079,00	9.485,00
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	465.726,48	496.171,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84.637,82	94.171,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29.833,58	31.045,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk/strata/ ze sprzedaży /A-B/	-783.864,80	-828.971,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	790.585,19	833.315,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	784.686,11	806.010,91
III. Inne przychody operacyjne	5.899,08	27.304,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	4.460,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0
F. Zysk/strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	6.720,39	-116,32
G. Przychody finansowe	2.562,00	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
V. Inne	2.562,00	0,00
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
- dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
IV. Inne	0	0
I. Zysk /strata/ z działalności gospodarczej /F+G -H/	9.282,39	-116,32
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0
K. Zysk/strata/ brutto /I + J/	9.282,39	-116,32
L. Podatek dochodowy	0	0
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku /zwiększenie straty/	0	0
N. Zysk /strata/ netto /K-L-M/	9.282,39	-116,32

Sporządzono.....dnia 2012-03-29

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(nazwisko i imię osoby sporządzającej)
Regumila Holcównicz

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
Grzegorz Domagała

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Dzierżoniów 34 w Mościsku
ul. Kościelna 3, Mościsko
58-203 DZIERŻONIÓW
tel. 074/ 832 91 75, fax 074/832 90 68
NIP 882-18-69-832, REGON 890522812

Dzierżoniów, dnia 29.03.2012 r.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego

Biblioteka Publiczna Gminy Dzierżoniów

ul. Kościelna 3, Mościsko

58-203 Dzierżoniów

Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym zgodnie z art. 45 ust. 2 i 3 dla zapewnienia warunkom określonym w art. 4 ust.1 ustawy.

Ustęp 1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje długoterminowe nie występują.

I Wartości niematerialne i prawne.

Gr. Rodzajowa- aktywa trwałe w układzie bilansowym.

1 Inne wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne	Umorzenie 31.12.11	Stan na 01.01.11	Zmiana w ciągu roku zmniejszenia	Zmiana w ciągu roku zwiększenia	Stan na 31.12.11
	101.377,67	4.701,00	0	111.473,04	116.174,04
Razem	101.377,67	4.701,00	0	111.473,04	116.174,04

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych.

Środki trwałe	Umorzenie 31.12.11	Stan na 01.01.11	Zmiana wartości ST w ciągu obrotowego roku zwiększenia zmniejszenia		Stan ST na 31.12.11
Grunty	0	0	0	0	0
Budynki i lok.	187.551,44	1.241.860,54	0	0	1.241.860,54
Urządzenia techniczne i maszyny	32.192,06	33.633,58	0	7.002,80	40.636,38
Środki transportu	0	0	0	0	0
Poz. środki trwałe i wyposaż.	4.965,81	4.965,81	0	0	4.965,81
Razem:	224.709,31	1.280.459,93	0	7.002,80	1.287.462,73

Wyposażenie bibliotek w sprzęt:

74.961,16 **66.010,97** **0** **8.950,19** **74.961,16**

Środki trwałe przyjęte poza bilansowo – brak.

Wartość księgozbiorów w bibliotekach.

Stan na 01.01.11	Umorzenie	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na 31.12.11
287.408,75	311.831,95	121,30	24.353,50	311.640,95
Razem:287408,75	311.831,95	121,30	24.353,50	311.640,95

1.2. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto – brak

1.3. Wartości nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu – jednostka użytkuje nieruchomość wiejską - budynek Wiejskiego Ośrodka Kultury w Mościsku przy ul. Kościelnej 3 wraz z kotłownią, oddaną przez Urząd Gminy w bezpłatne użytkowanie na podstawie protokołu przekazania z dnia 24.04.2002 r.- jednostka amortyzuje obiekt a równowartość umorzenia księgowana jest na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z kontem „ Rozliczenia międzyokresowe przychodów „, na którym w 2002 roku została zaksięgowana wartość nieruchomości wg protokołu przekazania.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – brak

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych: brak

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych - brak

1.7. Propozycje co do sposobu wykorzystania wypracowanego przez jednostkę zysku za 2011 r. – zgodnie z zapisem w Statucie Jednostki – wypracowany zysk przeznaczony będzie na działalność statutową.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: brak

1.9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanów na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego – brak .

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – brak.

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:
Na innych rozliczeniach międzyokresowych przychodów zaksięgowane są następujące wartości:

- umowa bezpłatnego użyczenia - przekazania budynku	- 237.724,32 zł
Razem:	- 237.724,32 zł

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki(ze wskazaniem jego rodzaju)- brak

1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – brak.

Ustęp 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

1. Sprzedaż produktów :

a) przychody ze sprzedaży usług -

1 Sprzedaż towarów :

a) hurtową (dział. Podstawowa)	- brak
b) detaliczną	- brak
c) gastronomiczną	- brak

- d) skupu - brak.
1 Sprzedaż materiałów - brak.

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe – brak.

2.3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów – brak.

2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – w roku 2010 nie nastąpiło zaniechanie działalności jednostki i nie przewiduje jej w przyszłości.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto :

Przychody	konto 701 -	0,00
	konto 703 -	0,00
	konto 704 -	1.509,60
	konto 705 -	3.635,06
	konto 706 -	0,00
	konto 707 -	0,00
	konto 709 -	0,00
	konto 710 -	0,00
	konto 711 -	0,00
	konto 712 -	0,00
	konto 713 -	0,00
	konto 720 -	451,60
	konto 721 -	0,00
	konto 722 -	0,00
	konto 723 -	0,00
	konto 724 -	0,00
	konto 725 -	7.354,54
	konto 766 -	0,00
	konto 767 -	0,00
	Razem:	12.950,80

Przychody operacyjne-otrzymane dotacje i darowizny:

	konto 750 -	0,00
	konto 751 -	650.000,00
	konto 752 -	60.000,00
	konto 753 -	80.000,00
	konto 754 -	0,00
	konto 755 -	16.010,91
	Razem:	806.010,91

Pozostałe przychody operacyjne- pokrycie amortyzacji,otrzymane księgozbiory i inne:

konto 763	-	27.113,69
konto 765	-	191,00
Razem:		27.304,69

Razem przychody: **846.266,40**

Koszty konto rodzajowe	-	841.922,72
konto 759	-	0,00

Koszty operacyjne:		
konto 761	-	4.460,00

Razem koszty: **846.382,72**

Ogółem przychody: **846.266,40**

Ogółem koszty : **(-)** **846.382,72**

W.F. (strata brutto) : **(-)** **116,32**

Wynik Finans: **(-)** **116,32**

Z uwagi na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 – jednostka nie dokonuje korekty Wyniku Finansowego o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i nie dokonuje wyliczenia podstawy do opodatkowania podatkiem dochodowym.

2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – brak.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe ; odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w 2011r. i planowanych na 2012 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Koszty poniesione w 2010r.	Koszty planowane na 2011r.
1	2	3	4
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.	Nabycie środków trwałych	0	0
	- w tym na ochronę środowiska	0	0
3.	Środki trwałe w budowie	0	0
	- w tym na ochronę środowiska	0	0
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0
X.	Razem	0	0

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – brak.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych- brak.

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych- nie dotyczy.

4. Informacje o sprawach osobowych:

4.1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe-

1. pracownicy zatrudnieni na stanowiskach umysłowych - 14

2. pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych - 0

3. zatrudnionych przez jednostkę uczniów - 0

4. osób przebywających na urloпах bezpł. i wychow. - 0

5. osób zatrudnionych poza granicami kraju - 0

6. Ogółem zatrudnionych osób w jednostce - 14

4.2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – brak.

4.3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących – nie dotyczy.

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym : brak

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – brak.

5.2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod 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 (fundusz) własnym – brak

5.3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – brak.

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone – brak.

7. Informacje połączenia spółek – brak.

8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności – na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności .

9 . W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - brak.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bogumiła Baldonowicz

1.

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Działoszyń

Grzegorz Domagała

2.

p/e

BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Dzierżoniów z/s w Mościsku
ul. Kościelna 3, Mościsko
58-203 DZIERŻONIÓW
tel. 074/832 81 75, fax 074/832 99 68
NIP 882-18-69-832, REGON 890522812

Dzierżoniów, 29.03.2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego



Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art.45 ust.2 i 3 ustawy o rachunkowości, dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń.

1 Nazwa firmy:

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY DZIERŻONIÓW

Siedziba:

**ul. Kościelna 3, Mościsko
58-203 Dzierżoniów**

Forma prawna:

Instytucja Kultury

Podstawowy rodzaj działalności gospodarczej:

**Prowadzenie Instytucji – Biblioteka Publiczna w Mościsku
Wynajem lokali i sal.**

Organ prowadzący rejestr:

**Urząd Gminy w Dzierżoniowie
Rejestr Instytucji Kultury
Numer w Rejestrze: 1**

2.Brak wskazania czasu trwania działalności jednostki – nieoznaczony.

3.Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

4.Jednostka nie prowadzi jednostek samobilansujących się.

5.Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane mi zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5. Sprawozdanie sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie się spółek.

6. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

A. Stawki i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Jednostka posiada majątek trwały i prowadzi jego ewidencję, który jest wykazany w bilansie w aktywach w wartościach księgowych netto (skorygowanych o umorzenie).

Jednostka amortyzuje środki trwałe:

1. przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 poz. 654 z 2000 r. z późn. zmianami) zwanym dalej „wykazem stawek” w tym również:
2. przy zastosowaniu metody degresywnej (stawek malejących w poszczególnych latach podatkowych).

Metoda degresywna stosowana jest dla:

- a) maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 3 – 6 i 8 – ej klasyfikacji środków trwałych
- b) środków transportu (z wyjątkiem samochodów osobowych, za który uważa się każdy samochód, który nie posiada homologacji producenta lub importera wymaganej dla samochodów innych niż osobowe oraz którego dopuszczalna ładowność nie przekracza 500 kg) przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej z Wykazu podwyższonej o współczynnik nie wyższy niż 3,0 – gdy środek trwały, do którego można tę metodę zastosować używany jest w zakładzie, który położony jest na terenie gminy o szczególnym zagrożeniu wysokim bezrobociem strukturalnym albo w gminie zagrożonej recesją i degradacją społeczną, których wykaz ustala Rada Ministrów, zgodnie z art. 16 k ust. 2.
- c) w pierwszym roku podatkowym do naliczania odpisu amortyzacji stosowana jest podwyższona stawka do wartości początkowej środka trwałego, w następnych latach za podstawę odpisu przyjmuje się w każdym roku wartość początkową pomniejszoną o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne (wartość netto, którą ustala się na początku każdego z kolejnych lat).
- d) począwszy od roku podatkowego, w którym tak określona roczna kwota amortyzacji miałaby być niższa od rocznej kwoty amortyzacji obliczonej przy zastosowaniu metody „stawki z wykazu” (liniowej), odpisy amortyzacyjne oblicza się według metody „stosowania stawki z wykazu”. Ewidencję aktywów trwałych prowadzi się według cen zakupu netto lub według kosztów wytworzenia.

B. Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych.

Ewidencję rzeczowych składników aktywów obrotowych ewidencjonuje się wartościowo, osobno na poszczególnych kontach analitycznych dotyczących rozrachunków z tytułu należności i rozrachunków z tytułu zobowiązań.

Dla należności ustalone jest konto księgowe syntetyczne „201-2” a dla zobowiązań „201-1”.

Pozwala to na prawidłowe ustalenie sald na dzień bilansowy.

Aktywa pieniężne ewidencjonowane są na kontach syntetycznych i odnoszą się:

- do kasy : konto „ 101 ”

- do banku : konto „ 130 ” (np. Bank Zachodni O / Dz-ów)

W przypadku wystąpienia kilku rachunków bankowych prowadzona jest ewidencja księgowa każdego rachunku dla którego nadaje się nowy symbol syntetycznego konta księgowego.

Prowadzona w ten sposób ewidencja zabezpiecza możliwość wydruku raportu bankowego i kasowego oraz ustalenia prawidłowego salda.

Pozostałe należności i zobowiązania są prowadzone wartościowo w ewidencjach syntetycznych, które wynikają z nadanych kont księgowych dot. rozrachunków publiczno-prawnych, z tytułu wynagrodzeń, z tytułu zaliczek i wewnętrznych pozostałych rozrachunków.

Prowadzona w ten sposób ewidencja rozrachunków zapewnia prawidłowe i sprawdzalne ustalenie sald na dzień bilansu.

C. Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku.

Produkcja w toku nie występuje.

Materiały zakupione w celu zużycia na potrzeby własne jednostki tj. związane z prowadzoną działalnością jednostki ,nie podlegające dalszej odsprzedaży, ewidencjonuje się na kontach księgowych syntetycznych zespołu „4” przyjmując wartość, według cen zakupu.

Materiały, w tym stroje dla zespołów zakupione przez jednostkę ewidencjonuje się na koncie syntetycznym księgowym „ 318 ” i „319”.

W siedzibie jednostki, prowadzona jest ewidencja ilościowo- wartościowa księgozbiorów na poszczególne biblioteki .W księdze głównej są prowadzone na wyszczególnionych kontach ewidencję wartościowe wszystkich bibliotek, wg podziału na miejscowości w których się znajdują. Na koniec każdego okresu sprawozdawczego i na koniec roku, te dwie ewidencje są uzgadniane.

Na koniec okresu bilansowego jest przeprowadzana inwentaryzacja bibliotek .

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej .

Jednostka jest uprawniona do sporządzania bilansu w formie uproszczonej.

Jednostka jest dotowana z budżetu państwa a cały dochód wypracowany i uzyskany z wynajmu lokali i sal, przeznacza się na cele statutowe.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bogumiła Holcównicz

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej
Gminy Dzierżoniów
Grzegorz Domagała