

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2011 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2.798,00</b>	<b>1.998,00</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3.454,59</b>	<b>1.525,16</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-1.522,34</b>	<b>3.454,59</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2.798,00</b>	<b>1.998,00</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
	Środki trwałe	2.798,00	1.998,00	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>4.976,93</b>	<b>-1.929,43</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.798,00	1.998,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8.042,46</b>	<b>613,98</b>
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
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		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>				- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
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			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8.042,46</b>	<b>613,98</b>
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	<b>8.008,01</b>	<b>582,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			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	8.699,05	141,14	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.475,81	
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	1.475,81	
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	6.532,20	582,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	165,31	22,25	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	34,45	31,98
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	165,31	22,25		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	165,31	22,25				
	– do 12 miesięcy	165,31	22,25				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	8.533,74	118,89				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8.533,74	118,89				
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	8.533,74	118,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8.533,74	118,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>11.497,05</b>	<b>2.139,14</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>11.497,05</b>	<b>2.139,14</b>

Sporządzono dnia 16.02.2012 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Urszula Daniluk*

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

**DYREKTOR**

*Halina Bugajewska*

(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)

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIASTA**

*Robert Matejek*

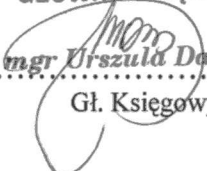
**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZA ROK OBROTOWY 01.01 – 31.12.2011 r.**

*Wariant porównawczy*

Rodzaj danych	Dane za rok obrachunkowy	
	01.01.2010 r. do 31.12. 2010 r.	01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI		
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów		
Zwiększenie – wartość dodatnia		
Zmniejszenie – wartość ujemna		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jedn.		
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	223.641,90	250.201,24
I. Amortyzacja	21.492,37	33.821,77
II. Zużycie materiałów i energii	16.408,24	18.046,61
III. Usługi obce	3.446,23	4.953,22
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	150.549,67	159.167,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31.579,09	33.873,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	166,30	338,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-223.641,90	-250.201,24
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	228.446,19	248.138,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	210.000,00	229.800,00
III. Inne przychody operacyjne	18.446,19	18.338,38
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	4.804,29	-2.062,86
G. PRZYCHODY FINANSOWE	181,34	133,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		

III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	181,34	133,43
H. KOSZTY FINANSOWE	8,70	
I. Odsetki		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	8,70	
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPOD. (F+G-H)	4.976,93	-1.929,43
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I + J)	4.976,93	-1.929,43
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	4.976,93	-1.929,43

Międzyrzec Podlaski dnia 16.02.2012 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Urszula Daniluk  
 .....  
 Gł. Księgowy

**DYREKTOR**  
  
 Halina Bugajewska  
 .....  
 Dyrektor

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **do sprawozdania finansowego za rok 2011.**

Miejska Biblioteka Publiczna z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim przy ulicy Warszawskiej 37 jest samorządową instytucją kultury utworzoną z dniem 1 stycznia 2009 r. działającą na podstawie Uchwały Rady Miasta nr XXXI/256/2008 z dnia 2 grudnia 2008 r., statutu nadanego przez Radę Miasta, ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz.539 z późn. zm.) oraz ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.).

Miejska Biblioteka Publiczna jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 5 z dniem 31 grudnia 2008 r. i posiada osobowość prawną. Posiada nadany numer Regon: 060434571 oraz NIP: 537-25-26-793.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01. do 31.12.2011 r.

Rachunkowość instytucji kultury jest prowadzona zgodnie z przepisami „Ustawy o rachunkowości” z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) jak również o przyjęty plan kont Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2011 rok stosowano nadrzędne zasady rachunkowości, korzystając z formy uproszczonej stosownie do art. 50 pkt 2 ustawy.

Bilans Miejskiej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Międzyrzeczu Podlaskim za 2011 rok zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 2.139,14 zł., natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie: 1.929,43 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe – stanowiące wartość netto rzeczowych środków trwałych w kwocie: 1.998,00 zł., wynikającą z wartości brutto w wysokości: 4.000,00 zł. pomniejszoną o dotychczasowe umorzenie w wysokości: 2.002,00 zł.

- Aktywa obrotowe - w kwocie: 141,14 zł., na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym i gotówka w kasie oraz należności krótkoterminowe.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie: 1.525,16 zł., na który składa się fundusz podstawowy w kwocie: 3.454,59 zł. pomniejszony o stratę netto w kwocie: 1.929,43 zł.

- Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie: 613,98 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od os. fizycz. w kwocie: 582,00 zł. oraz fundusze specjalne (dot. ZFŚS) w kwocie: 31,98 zł.

**Przychody Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim w 2011 r. wyniosły ogółem : 248.271,81 zł.**

Na powyższy poziom przychodów miały wpływ:

**I. Pozostałe przychody operacyjne wyniosły ogółem: 248.138,38 zł. w tym:**

1. Dotacja od organizatora: 229.800,00 zł.
2. Dotacja Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych: 11.570,00 zł.
3. Dofinansowanie do Internetu – Fundacja Orange: 1.220,26 zł.
4. Dary książek: 2.695,39 zł.
5. Opłaty za upomnienia, usługi ksero: 2.826,73 zł.
6. Należne wynagrodzenie od terminowych wpłat podatku doch. od os. fizycz.: 26,00 zł.

**II. Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym): 133,43 zł.**

**W 2011 r. koszty Miejskiej Biblioteki Publicznej w Międzyrzecu Podlaskim wyniosły ogółem: 250.201,24 zł. w tym:**

**I. Koszty rodzajowe:**

**1. Amortyzacja: 33.821,77 zł. w tym:**

- zakup środków trwałych amortyzowanych jednorazowo – wyposażenie (do wartości nie przekraczającej 3.500.00 zł.): 2.185,56 zł,
- pozyskane książki w formie darowizn: 2.695,39 zł,
- planowe odpisy od środków trwałych amortyzowanych. stopniowo: 800,00 zł,
- zakup książek: 28.140,82 zł.

**2. Zużycie materiałów i energii: 18.046,61 zł. w tym:**

- art. biurowe, środki czystości, podpórki do książek i inne: 7.593,73 zł,
- prenumerata czasopism do czytelników: 2.809,23 zł,
- energia cieplna i elektryczna oraz zużycie wody i ścieki: 7.643,65zł,

**3. Usługi obce: 4.953,22 zł, w tym:**

- usługi pocztowe i telekomunikacyjne: 3.482,43 zł,

- pozostałe usługi (badania lekarskie, usługi serwisowe itp.): 1.470,79 zł.

**4. Wynagrodzenia ogółem: 159.167,68 zł.** w tym:

- wynagrodzenia osobowe (pracownicy etatowi): 150.485,68 zł.,

- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie i o dzieło): 1.210,00 zł,

- nagrody jubileuszowe: 3.222,00 zł.

- nagroda roczna: 4.250,00 zł.

**5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 33.873,96 zł.** w tym:

- składki na ubezpiecz. społeczne i Fundusz Pracy: 28.130,83 zł.

- odpisy na ZFŚS: 5.743,13 zł.

**6. Pozostałe koszty rodzajowe (podróże służbowe): 338 zł.**

**Stan zatrudnienia.**

Stan zatrudnienia w Miejskiej Bibliotece Publicznej w Międzyrzeczu Podlaskim na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosi 5,25 etatu.

**Informacja wyjaśniająca do CIT-8.**

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2011 do 31.12.2011 r. nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT-8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przeznaczony na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnice pomiędzy kosztami wykazanymi w rachunku zysków i strat, a wykazanymi w zeznaniu rocznym CIT -8 za 2011 rok wynikają z następujących pozycji:

- koszty sfinansowane z dotacji od organizatora: 229.800,00 zł.

- koszty Internetu sfinansowane przez Fundację Orange: 1.220,26 zł.

- koszty amortyzacji zakupionych książek sfinansowanych z dotacji Biblioteki Narodowej: 11.570,00 zł.

- koszty amortyzacji otrzymanych książek - darów: 2.695,39 zł.

- koszty amortyzacji środka trwałego zakupionego z dotacji od organizatora: 800,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Urszula Daniłuk*

DYREKTOR  
*Halina Bugajewska*