

Zarządzenie Nr 300/2012
Wójta Gminy Elk
z dnia 12 czerwca 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki
Publicznej Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elkckiej za 2011 rok.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm) **zarządza się, co następuje:**

§ 1

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elkckiej za 2011 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w pktcie 1 składa się z:
 - 1) bilansu,
 - 2) rachunku zysków i strat,
 - 3) informacji dodatkowej.
3. Wykazana w bilansie Biblioteki Publicznej Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elkckiej strata w wysokości 7 818,39 zł zmniejsza fundusz samorządowej instytucji kultury.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt Gminy Elk
mgr Antoni Polkowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2011r.....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2011	31.12.2011			01.01.2011	31.12.2011
A	Aktywa trwałe	157.448,84	94738,47	A	Kapitał (fundusz) własny	158.421,36	95.654,00
I	Wartości niematerialne i prawne	4.501,24	900,24	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	154.622,08	103.472,39
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	4501,24	900,24	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	152.947,60	93.838,23	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	152.947,60	93.838,23	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	38.322,00	16.608,00	VIII	Zysk (strata) netto	3.799,28	-7.818,39
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111.768,71	75.479,23	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2.856,89	1.751,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10.485,99	12.362,11
d)	środki transportu			1	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	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	10.485,99	12362,11
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	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	11.458,51	13.277,64	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	960,00	761,93		- do 12 miesięcy		
1	Materialy	960,00	761,93		- 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	4.865,00	4.850,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	10.485,99	12.362,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				- długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0		- 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	4.865,00	4.850,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	5.633,51	7.665,71				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.633,51	7.665,71				
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	5.633,51	7.665,71				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.633,51	7.665,71				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	168.907,35	108.016,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	168.907,35	108.016,11

Sporządzono dnia 2012-02-12

GŁÓWNA KSIĘGOWA

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

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Nowosza

Halina Nowosza
(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)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011
Biblioteki Publicznej Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej

1. Biblioteka Publiczna Gminy Elk z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej została powołana jako osoba prawna z dniem 01 stycznia 2004r. i została wpisana do rejestru samorządowych instytucji kultury pod poz.1 w Urzędzie Gminy Elk, ul. Armii Krajowej 3. Siedzibą Biblioteki jest Polska, woj. warmińsko- mazurskie, powiat elcki, gmina Elk, Miejscowość: Nowa Wieś Elcka, ul. Małeckich 30, 19-300 Elk. Przedmiotem działalności Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych mieszkańców Gminy, a także działalność inicjująca i wspierająca upowszechnienie wiedzy i kultury.

2. Biblioteka została powołana na czas nieograniczony.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2011r. do 31.12.2011r.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a/ wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe o wartości majątkowej wyższej od 1500 zł lecz nie przekraczającej 3500 zł objęte są ewidencją bilansową odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazywania ich do użytkowania / objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu/. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe / za wyjątkiem gruntów/ o wartości powyżej 3500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne Wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych /tekst jednolity Dz. U. z r.2000 nr 54, poz.654 ze zmianami ; & 16a- 16m./.

Biblioteka stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- autorskie prawa majątkowe 50%.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych:

- budynki i lokale - 2,5%, 4,5% %

- urządzenia techniczne i maszyny - 30,0 %

b/ zapasy – obejmują w Bibliotece wyłącznie opał na sezon grzewczy, wycenia się je wg rzeczywistych cen zakupu w kwotach brutto. Rozchód węgla sporządza się na dzień 31 grudnia każdego roku, w tym dniu sporządza się inwentaryzację opału, a następnie 15 kwietnia /koniec sezonu grzewczego/ również sporządza się inwentaryzację/.

c/ należności- Biblioteka nie prowadzi odpłatnej sprzedaży towarów bądź usług.

d// rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – Biblioteka nie tworzyła rezerw, nie wystąpiły również rozliczenia międzyokresowe kosztów w okresie sprawozdawczym.

Sprawozdanie finansowe w roku obrotowym 2011r. nie podlega badaniu, biblioteka nie spełniła wymogów w myśl art.64 ust.1 p-kt 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami/ Dz. U. 2009 poz.152 poz. 1223/. Informację dodatkową w zakresie ustalonym w załączniku nr 1, sporządzono wyłącznie w pełnym zakresie w załącznikach, które dotyczą Biblioteki.

GŁÓWNA KSIĘGOSZKA

Barbara Zawistowska
Barbara Zawistowska

KIEROWNIK,
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Kłuska
Halina Kłuska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Gminy Etk

z siedzibą w Nowej Wsi Fickiej
Nowa Wieś Ficka, ul. Mateklich 30, 19-300 Etk

tel. (0-87) 619 74 29

NIP 848-170-66-79 145:GDN 519587590

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2011 r.

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan 3	
		z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne			
0	38.322,00												21.714
I	120.507,97												36.589
II													
III													
IV	8.664,91												
V													
VI													
VII													
VIII													
Razem	167.494,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.303,00	
Pozostałe środki trwałe-muzealia	13.621,31												
j.w. biblioteka	193.417,61				11.924,96	4.427,68	307,30						
środki trwałe w budowie													
Wartości niematerialne i prawne	10.299,99												
Ogółem aktywa trwałe	384.833,79	0,00	0,00	0,00	11.924,96	4.427,68	307,30	0,00	0,00	0,00	0,00	58.303,00	

Miejsce dnia: 2012-02-22 Nowa Wieś Ficka

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Etk

Halina Nowakowska

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Gminy Elk

z siedzibą w Nowej Wsi Fickłej
Nowa Wsieć Elcka, ul. Malackich 30, 19-308 Elk

tel. (0-87) 619 74-29

NIP 848-170-66-79 REGON 519587590

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2011 r.

Załącznik nr 2
do informacji

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00								0,00	
I	8.739,26	3.054,51						3.354,03	8.439,74	
II									0,00	
III									0,00	
IV	5.808,02	1.105,89							0,00	
V									6.913,91	
VI									0,00	
VII									0,00	
VIII									0,00	
Razem	14.547,28	4.160,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.354,03	15.353,65	
Pozostałe środki trwałe	13.621,31								13.621,31	
Zbiory biblioteczne	193.417,61	11.924,96	4.427,68	0,00	307,30				209.462,95	
Wartości niematerialne i prawne	5.798,75	3.601,00							9.399,75	
Ogółem aktywa trwałe	227.384,95	19.636,96	4.427,68	0,00	307,30	0,00	0,00	3.354,03	247.837,66	

Miejsce, dnia, *Nowa Wsieć Elcka*

20.12.2011

GIÓWNA KSIĘŻCA
Danuta Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Helena Anaszkiewicz

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA
Gminy Elk**

z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej
Nowa Wieś Elcka, ul. Moleckich 30, 10-300 Elk

tel. (0-87) 610 74 29

NIP 848-170-66-79 REGON 519587590

pieczęć firmowa

załącznik nr 3 do informacji

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w roku 2011

I. Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0)		150.441,39	95.654,00
-	korekty błędów		
II. Kapitał (fundusz) na początek okresu (B0), po korektach		150.441,39	159.421,39
I. Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu			
1.1.	Zmiany funduszu instytucji		0 54.948,97
a.	zwiększenie (z tytułu)	6.660,91	
-	dotacji na rozwój od:		0
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych	6.660,91	
	inne zwiększenia		
b.	zmniejszenie (z tytułu)	6.660,91	54.948,97
	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		54.948,97
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	154.622,08	103.472,39
II. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu			
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		0 0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0 0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0 0
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		0 0
I. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		0 0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0 0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0 0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0 0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		0 0
a)	zwiększenie (z tytułu)		0 0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0 0
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0 0
4.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0 0
I.	Zysk netto	3.799,28	7.818,39
a)	zysk netto	3.799,28	
b)	strata netto		7.818,39
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)			
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

2012-02-22

GŁÓWNA KSIĘGOVA

Janina Zawistowska

Janina Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Nowicka

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

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2011 r.	Koszty planowane na 2012 r.
1	2	3	4
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2	Nabywanie 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

2012.02.22

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Danuta Zawistowska

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk
[Signature]
Halina Nowosza

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2011 ROKU

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	4,958	4,958		4,958
w tym:				
1. Kadra kierownicza	1,375	1,375		1,375
w tym:				
- Kierownik biblioteki	1,000	1,000		1,000
- Główna księgowa	0,375	0,375		0,375
2. Starsze bibliotekarki	2,00	2,00		2,00
3. Personel pomocniczy	0,00	0,00		0,00
4. Pracownicy obsługi	1,583	1,583		1,583
w tym:				
- starsza woźna	1,000	1,000		1,000
- palacz c. o.	0,583	0,583		0,583
5. Pracownicy administracyjno-biurowi	0,00	0,00		0,00

2012. 02. 02

BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Gminy Elk

z siedzibą w Nowej Wsi Elckiej

Nowa Wieś Elcka, ul. Maleckich 30, 19-300 Elk

tel. (0-87) 619 74 20

NIP 848-170-66-79 REGON 510617000

Nazwa firmy: Biblioteka Publiczna Gminy Elk Elk

Siedziba: Nowa Wieś Elcka, ul. Maleckich 30, 19-300 Elk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT



za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

(wariant porównawczy)

Treść	rok ubiegły	rok bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	99,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	99,00	0,00
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	256 751,92	235 432,23
I. Amortyzacja	26 388,01	7 761,40
II. Zużycie materiałów i energii	31 693,95	33 788,05
III. Usługi obce	19 908,50	8 306,61
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	3,00	3,00
V. Wynagrodzenia	144 991,60	150 221,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 769,54	35 101,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 997,32	249,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-256 652,92	-235 432,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	260 416,44	227 580,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	239 936,48	223 003,86
III. Inne przychody operacyjne	20 479,96	4 576,68
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)	3 763,52	-7 851,69
G. Przychody finansowe	35,76	33,30
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	35,76	33,30
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		0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	3 799,28	-7 818,39
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	3 799,28	-7 818,39
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	3 799,28	-7 818,39

Sporządzony przez osobę, której powierzono prowadzenie księgi

Potwierdzony przez kierownika jednostki

Sporządzony przez osobę, której powierzono prowadzenie księgi			Potwierdzony przez kierownika jednostki (wszystkich członków zarządu)		
Data	Imię i nazwisko	Podpis	Data	Imię i nazwisko	Podpis
1. 20.02.2012	DANUTA ZAWISTOWSKA		1. 20.02.2012	HALINA NOWOSZA	
2.			2.		
3.			3.		

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Nowosza

Informacja dodatkowa za rok 2011

1. **Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. nr 1 i 2 do informacji**
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2011... r. wynosi -0- zł.
Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi .0.- biblioteka nie posiada tego rodzaju gruntów.
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi -0- zł
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera **zał.-nr 3- zestawienie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym**
5. **STRATA za 2011 rok zmniejsza - w całości z fundusz zakładu (instytucji),**
6. Informacje o stanie rezerw zawiera- **w roku 2011 nie tworzono rezerw**
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na B.O., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera – **w roku 2011 należności nie aktualizowano, nie zwiększano, nie zmniejszano, nie wystąpiły one w bilansie zamknięcia.**
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat.**Do p-ktu 8 - Biblioteka nie posiadała w roku 2011 zobowiązań długoterminowych.**
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
W roku 2011 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju). W roku 2011 nie wystąpiły tego rodzaju zobowiązania.
11. Zobowiązania warunkowe. W roku 2011 nie wystąpiły tego rodzaju zobowiązania.

Biblioteka nie prowadziła w roku 2011 sprzedaży materiałów, usług jak niżej.

Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) sprzedaż na kraj
- b) struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
W roku 2011 nie aktualizowano wartości zapasów.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2011 Biblioteka nie zaniechała dotychczasowej działalności, nie przewiduje również zaniechania w roku 2012.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie dotyczy Biblioteki
5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:
 - a) amortyzacja,
 - b) zużycie materiałów i energii,
 - c) usługi obce,
 - d) podatki i opłaty,
 - e) wynagrodzenia,
 - f) ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - g) pozostałe koszty.

Biblioteka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **zał. Nr 6 do informacji**
 7. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.- w roku 2011 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. nr 7 do informacji

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowym- **nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia.**
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, finansowym- **nie wystąpiły jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu tego rodzaju zdarzenia.**
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym **zmian zasad 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 własnym.- **nie wystąpiły tego rodzaju zmiany.**
4. Biblioteka, w 2011 roku nie dokonywała zmiany prezentacji dotacji na działalność bieżącą z „Pozostałych przychodów operacyjnych” cz. B do części A rachunku zysków i strat – „Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi”..

V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania) wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Biblioteka nie wypłacała wynagrodzenia dla biegłego.

VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Biblioteka nie stwierdziła zagrożeń i nie znajduje odzwierciedlenia w sprawozdaniu finansowym.

VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki- biblioteka nie stwierdza.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dariusz Zawistowski
.....
Dariusz Zawistowski
(sporządził)

Nowe Wsielecko
2012. 02. 22
.....
(miejsce i data)

KIEROWNIK
Biblioteki Publicznej Gminy Elk

Halina Nowosza
.....
(zatwierdził)