

Projekt Uchwały
z dnia 9 kwietnia 2013 r.

Uchwała Nr
Rady Miasta Ostrołęki
z dnia

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2012

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 ze zm.) oraz art. 52 ust. 1 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2012, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Ostrołęki.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie do projektu uchwały Rady Miasta Ostrołęki z dnia 9 kwietnia 2013 r.
w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce za rok 2012**

Zasady rachunkowości w instytucjach kultury nakładają na ww. obowiązek prawidłowego zamknięcia ksiąg rachunkowych i opracowania na ich podstawie sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.).

Odpowiedzialnym za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego jest dyrektor instytucji kultury, a zgodnie z ustawą ma ono być sporządzone nie później niż do 31 marca 2013 r.

Roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu w formie uchwały Rady Miasta Ostrołęki, która jest właściwym dla instytucji kultury organem założycielskim.

URZĄD MIASTA OSTROŁĘKI

Data wpływu

2013-03-27

MIASTO OSTROŁĘKA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Wiktora Gomułki
41-000 Ostrołęka, ul. B. Głowackiego
tel. (029) 764-21-51, fax (029) 764-41-18
NIP 758-10-27-262

Nr rej. Mdok

ilość zał.

podpis

Ostrołęka, 25.03.2013r.

REGON 000634561

Referat Kultury, Sportu i Turystyki

Urzędu Miasta Ostrołęki

DFK 02.11.16 IR 2013

W załączeniu przekazuję następujące dokumenty:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok,
- dodatkowe informacje i objaśnienia wraz z załącznikami nr 1,2,3,4,5
- bilans MBP w Ostrołęce na dzień 31.12. 2012r.
- rachunek zysków i strat MBP w Ostrołęce za 2012r.
- zestawienie zmian w funduszu MBP w Ostrołęce za 2012r.,

DYREKTOR

Mieczysław Romanik
mgr MIECZYŚLAW ROMANIK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Wiktora Gomulickiego z siedzibą w Ostrołęce, zwana dalej MBP jest instytucją kultury działającą na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.13 poz.123 z 2001 roku) i wpisana do księgi rejestrowej instytucji kultury pod poz. 3 w Urzędzie Miasta w Ostrołęce.
2. Przedmiotem podstawowej działalności Instytucji w roku obrotowym było:
 - 1) gromadzenie , opracowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz ich udostępnianie,
 - 2) prowadzenie wymiany międzybibliotecznej ,
 - 3) pełnienie funkcji ośrodka informacji biblioteczno-bibliograficznej,
 - 4) organizacja form pracy z czytelnikiem służących popularyzowaniu kultury, nauki sztuki,
 - 5) realizacja zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej dla powiatu ziemskiego ostrołęckiego, w tym opieka merytoryczna nad siecią bibliotek publicznych w powiecie i obsługa czytelników z terenu powiatu.
3. Miejska Biblioteka Publiczna powołana jest na czas nieograniczony.
4. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.
5. Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych, w roku obrotowym, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem nr 9/2009 z dnia 20 listopada 2009r., Zarządzeniem nr 16/2009 z dnia 31 grudnia 2009r.; Zarządzeniem nr 33/2010 z 30.12.2010r.; Zarządzenia nr 3/2011 z dnia 20 kwietnia 2011r.; Zarządzenia nr 21/2011 z 19.12.2011r.; Zarządzenie 24/2012 z dnia 12.11.2012r.; Zarządzenie nr 25/2012r z dnia 12.11.2012r. Dyrektora Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Wiktora Gomulickiego w Ostrołęce wprowadzającymi z dniem 01.01.2012 roku:
 - 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych;
 - 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych , charakterystykę systemu przetwarzania danych przy użyciu komputera,
 - 3) zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - 4) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - 5) częstotliwość i zasady inwentaryzacji i weryfikacji aktywów i pasywów.w sposób zgodny z postanowieniami rozdziału 3 i 4 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych. Zakładowe zasady , metody wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod wzorów dopuszczonych ustawą i z uwzględnieniem specyfiki i warunków działania instytucji oraz wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
8. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - 1) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne .



Środki trwałe o wartości:

- od 300,- zł do 3 500,- zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej pozostałych środków trwałych prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.
 - środki trwałe o wartości do 300,-zł. i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników–pozabilansowo i traktowane są jako materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu), za wyjątkiem mebli , obrazów , gobelinów, sprzętu telewizyjnego , AGD oraz maszyn biurowych , które są zaliczane są do pozostałych środków trwałych, jeżeli ich wartość jednostkowa nie przekracza 3500,zł.
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,-zł oraz sprzętu komputerowego stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych–materiały–ewidencjonuje się wg ceny nabycia brutto. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia. Na koniec roku , materiały nie zużyte podlegają spisowi z natury . Wycena zapasów następuje po cenie zakupu brutto z ostatniej dostawy.
 - 4)Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.
 - 5) zobowiązania–w kwocie wymaganej zapłaty.
 - 6) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
9. Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
 10. Instytucja stosuje wykaz kont wg zakładowego planu kont.
 11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Miejskiej Biblioteki Publicznej metodą komputerową w programie Finansowo-Księgowym "Symfonia PREMIUM"
 12. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym kosztów (na kontach zespołu 4)
 13. Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w roku obrotowym nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze.
 14. Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Rupińska

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2012 rok

I.

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.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2012r. wynosi 35 000,-zł.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 11 109,44 zł.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu własnym.
5. Stratę za rok obrotowy 2012r w kwocie 36 426,94 zł. Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce proponuje sfinansować w całości z funduszu instytucji.
6. Instytucja nie tworzy rezerw na nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne.

7. W Miejskiej Bibliotece Publicznej w Ostrołęce występują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów :

• składka z tytułu ubezpieczenia majątku MBP w Ostrołęce za okres od 1.01.2013 do 15.07.2013r.	757,75
• Składka z tytułu ubezpieczenia samochodu za okres od 01.01.2013r. do 04.07.2013r	1272,79
• Prenumerata na 2013 rok : - czasopism	140,00
• VAT do odliczenia w miesiącu styczniu 2013r.	454,46

R a z e m

2 625,00 zł

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- Dotacja podmiotowa	2 010 770,00 zł.
- Dotacja Biblioteki Narodowej za zakup nowości wydawniczych	34 999,83 zł.
- Dotacja z Fundacji Orange	3 517,39 zł.
- Usługi podstawowe	13 503,62 zł.
- Usługi najmu	62 555,40 zł.
- Kary za przetrzymanie książek	12 108,55 zł.
- Otrzymane nieodpłatnie składniki majątku	47 599,35 zł.
- Pozostałe przychody operacyjne	7 306,80 zł.
- Przychody finansowe	2 182,67 zł.



- 2.. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 3
3. Jednostki sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. - zał. nr - 4

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 5
VI. Miejska Biblioteka Publiczna w Ostrołęce będzie kontynuowała działalność.

Pozostałe punkty z zakresu dodatkowej informacji i objaśnień nie dotyczą Miejskiej Biblioteki Publicznej w Ostrołęce, ponieważ zagadnienia w nich wymienione nie wystąpiły w naszej instytucji.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Irena Rupińska

DYREKTOR

mgr MIECZYSLAW ROMANIK

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2012r.

REGON 000634561

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr. trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr. bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	63 600,00											53 750,00
I	1 544 241,07	4 660,95										1 548 902,02
II												0,00
III												0,00
IV	164 907,77											164 907,77
V												0,00
VI	62 427,18											62 427,18
VII	55 899,99											55 899,99
VIII	58 022,00											58 022,00
Razem	1 949 098,01	4 660,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 850,00			1 943 908,96
Pozostałe środki trwałe	171 161,56			7 037,00	308,00							177 890,56
księgozbiór	1 715 459,83		30 696,70	34 999,83	26 560,63	16 902,65	34 371,00					1 790 248,64
śr. trw. w budowie	0,00											0,00
Wartości niematerialne i prawne	24 169,88											24 169,88
Ogółem aktywa trwałe	3 859 889,28	4 660,95	30 696,70	34 999,83	33 597,63	16 902,65	34 679,00	0,00	0,00	9 850,00		3 936 218,04

Ostrołęka dn. 11.01.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Ireneusz Rapińska

DYREKTOR
 mgr MICHAŁ SZAWYŁOWSKI

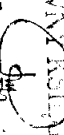
Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2012r.

zał.nr.2

REGON 000634561

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2012r.	Z W I E K S Z E N I A				R O Z C H O D Y				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0										
I	243 135,00	38 606,00								281 741,00
II										0,00
III										0,00
IV	107 631,28	21 420,00								129 051,28
V										0,00
VI	61 067,18	454,00								61 521,18
VII	4 660,00	11 180,00								15 840,00
VIII	47 660,00	3 816,00								51 476,00
Razem	464 153,46	75 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		539 629,46
Pozostałe środki trwałe	171 161,56	7 037,00			308,00					177 890,56
Zbiory biblioteczne	1 715 459,83	61 560,46	30 696,70	16 902,65	34 371,00					1 790 248,64
Wartości niematerialne i prawne	24 169,88									24 169,88
Ogółem aktywa trwałe	2 374 944,73	144 073,46	30 696,70	16 902,65	34 679,00	0,00	0,00	0,00		2 531 938,54

Miejsce, dn.11-01-2013r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Irena Filipińska

DYREKTOR

 mgr MIROSŁAW ROMANIK

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto w 2012r.

1a. Zysk brutto	(+)	
1b. strata brutto	(-)	- 36 426,94 zł.
2. Przychody wolne od podatku:	(-)	2 096 933,36 zł.
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku:	(+)	0,00
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	2 101 138,70 zł.
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym:	(-)	1 724,45 zł.
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5)		33 946,05 zł.

GLÓWNY KASJER

mgr Irena Kuczyńska

DYREKTOR

mgr MIECZYŚLAW ROMANIK

22. BIBLIOTEKA ETN...
Biblioteka Gminna
190 Ochotowska ul. B. Gmina...
40-201 Opatów, tel. 079 754 21-51, fax 079 754 21-55
NIP 709 702 100 00

Załącznik 4

REGON 000634561

Zestawienie poniesionych w 2012 r. i planowanych na 2013 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe

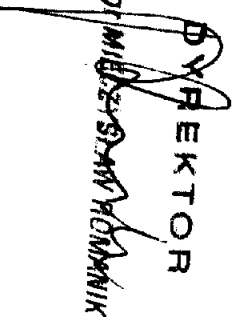
L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2012r.	Koszty planowane na 2013 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2	Nabycie środków trwałych – sprzętu komputerowego i audiowizualnego		50 000,00
	- w tym na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie	4660,95	
	- w tym na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
x	Razem	4660,95	50 000,00

CEŁYŃSKI
mgr inż. Rafał Papiński

DYREKTOR
mgr Wiesław Romanik

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym 2012

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem	39	36	3	39
w tym:				
Kadra	3	2	1	3
Pracownicy merytoryczni	27	26	1	27
Personel pomocniczy	3	3	-	3
Pracownicy obsługi	2	1	1	2
Pracownicy administracyjno-biurowi	4	4	-	4

DYREKTOR

 mgr Małgorzata Czaplacka

Kierownik
 Działu Organizacyjno-Administracyjnego
 mgr Małgorzata Czaplacka
 00.03.2013 r.

SA BBLIOTEKA PUSTYŃ
 Wiktora Gombinowskiego
 40 Ostroga ul. B. Gombinowskiego
 NIP 759-10-27-262

REGON 000634561
 nazwa i adres jednostki

poz z uo	AKTYWA	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012	poz uo	PASywa	Stan na 31.12.2011	Stan na 31.12.2012
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	-	-	I	Fundusz podstawowy	1 683 691,95	1 606 358,65
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 484 844,55	1 404 279,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	67 433,30	36 426,94
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	1 484 844,55	1 404 279,50	VI	Zysk (strata) netto	-	-
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	63 600,00	53 790,00				
b)	budynki i budowle	1 301 106,07	1 267 161,02	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 636,49	36 782,49	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)		
d)	środki transportu	51 239,99	40 059,99	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e)	inne środki trwałe	10 362,00	6 546,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			3.	Pozostałe rezerwy	-	-
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie				długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek	-	-
				a)	Kredyty i pożyczki		
				b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
				c)	Inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	923,11	688,60	d)	Inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały	923,11	688,60	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3)	197 807,57	143 207,48
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	79 821,46	24 842,22
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			b)	Inne zobowiązania finansowe	24 715,39	20 919,58
5.	Zaliczki na dostawy			c)	Zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	24 715,39	20 919,58
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)	59 002,00	51 763,10	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	59 002,00	51 763,10	e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		

Blank

a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	2 009,00	2 586,59	f)	Zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i świadczeń			g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 241,37	1 913,18
c)	Inne	56 893,00	49 176,51	h)	Z tytułu wynagrodzeń	1 724,45	1 822,48
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	Inne	140,25	187,00
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	266 735,82	254 198,48	3.	fundusze specjalne	117 986,11	118 965,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	266 735,82	254 198,48	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	425,51
*	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	-	425,51
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	266 735,82	254 198,48	*	długoterminowe		425,51
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	266 735,82	254 198,48		krótkoterminowe		
*	Inne środki pieniężne						
*	Inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 410,74	2 525,00				
	Suma aktywów	1 814 016,22	1 713 864,68		Suma pasywów	1 814 016,22	1 713 864,68

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Ostrołęka, 18-03-2013r.

Zawierdził:

GLÓWNY KASJER
mgr Renata Rapińska

DYREKTOR
mgr MIECZYSLAW ROMANIK

WZŁĘBNIOTĘKA P. 191 P. 17
 ul. Północna, Gornikowice
 41-010 Gornikowice, ul. B. Głowackiego 1
 tel. 42 291 754 21-51, fax 42 291 754-55
 NIP 759 10 22 762

REGON 000634561

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy

nazwa i adres jednostki	Za rok obrotowy 2011r.	Przebieżeniowe	Za rok obrotowy 2011 po przekształceniu	Za bieżący rok 2012
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 882 897,48	58 781,70	1 941 679,18	2 128 346,24
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 973,10	58 781,70	72 724,80	76 059,02
Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartości dodanej zmniejszenie wartości ujemnej)				
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 835 024,00		1 835 024,00	2 010 770,00
Dotacje podmiotowe organizatora	33 900,38		33 900,38	38 517,22
Dotacje odroczone i przychody na działalność podmiotową	2 084 823,41	16 100,45	2 084 823,86	2 220 808,57
Amortyzacja	160 856,98		160 856,98	191 672,81
Zdytce materiałów i energii	139 245,22	15 992,44	155 237,66	179 595,03
Usługi odcze	99 295,68	108,01	99 403,69	104 498,24
Podatki i opłaty	6 732,61		6 732,61	6 539,56
Wydatki na badania i rozwój	1 368 279,20		1 368 279,20	1 433 230,54
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286 405,08		286 405,08	309 347,55
Proszalsze koszty rodzajowe	8 008,64		8 008,64	5 994,84
Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	166 626,93	42 691,25	123 274,68	105 550,33
Przebieżeniowe koszty operacyjne	113 677,35	58 781,70	54 826,63	67 614,70
Zysk ze zdytca niematerialnych aktywów i towarów	800,00		800,00	
Dotacje				
Inne przychody operacyjne	112 777,33	58 781,70	54 026,63	67 014,70
Przebieżeniowe koszty operacyjne	16 101,07	16 100,45	0,62	73,98
Strata ze zdytca niematerialnych aktywów i towarów				
Actualizacja wartości aktywów niematerialnych				
Inne koszty operacyjne	16 101,07	16 100,45	0,62	73,98
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	50 448,67		50 448,67	38 608,91
Przebieżeniowe finansowe	1 005,85		1 005,85	2 182,67
Odssetki	1 005,85		1 005,85	2 182,67
Inne				
Koszty finansowe	39,48		39,48	
Odssetki	39,48		39,48	
Inne				
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	67 483,30		67 483,30	38 428,94
Wynik zdytca nadzwyczajnych (J1 - J14)				
Zyski nadzwyczajne				
Straty nadzwyczajne				
Zysk / strata brutto (K-J)	67 483,30		67 483,30	38 428,94
Podatki dochodowe				

Pozostałe obowiązkowe umieszczenia	
M Wyklu (zwiększenia stry)	-
N Zytk (strs)nydo (K-L-M)	67 483,30
	-
	67 483,30
	-
	36 426,94

.....
 Ostrołeka 18-03-2013r.....
 sporządził miejscowości i data

GIÓWNA MSZCZY
 mgr Andrzej Zimphister

DYREKTOR
 mgr MICHAŁ SAWCZAK

REGON 000634561 Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2011 rok

W związku ze zmianą prezentacji przychodów z najmu i refakturowania kosztów mediów oraz kosztów zakupu energii refakturowanej wynikającą z korekty błędów, w tym popełnionych w poprzednich latach obrotowych, oraz zdarzeń, które nastąpiły po dniu bilansowym, w świetle przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2011 rok dla celów porównywalności z rokiem 2012.

Przeniesiono z poz. D Pozostałe przychody operacyjne – poz. 3. Inne przychody operacyjne w 2011 roku kwotę 58 751,70 zł.

z tego:

- a) przychody z najmu -42 651,24 zł.
b) przychody z tyt. refakturowania mediów -16 100,46 zł.

Razem -58 751,70 zł.

Do grupy A Przychody netto ze sprzedaży produktów A.I + 58751,70 zł.

Przeniesiono z grupy E Pozostałe koszty operacyjne - 16100,45 zł.

z tego:

- a) zużycie materiałów i energii - 15 992,44 zł.
b) usługi obce - 108,01 zł.
Razem - 16 100,45 zł.

Do Grupy B koszty działalności operacyjnej

z tego:

- a) zużycie materiałów i energii + 15 992,44 zł
b) usługi obce + 108,01 zł.
Razem +16 100,45 zł.

Powyższa zmiana wpłynęła na :

- Wzrost przychodów ze sprzedaży i zrównane z nimi” o kwotę 58 751,70 zł.
- zmniejszeniu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 58 751,69 zł.
- wzrost kosztów działalności operacyjnej o kwotę 16 100,45 zł.
- zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę 16 100,45 zł.
- zmniejszenie straty ze sprzedaży o kwotę 42 651,25 zł.

nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki ogółem.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Irena Kupińska

DYREKTOR
mgr MIECZYSLAW ROMANIK

REGON 000634561

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

I. Fundusz własny na początek okresu (BO) korekty błędów		1 545 926,98	1 683 691,95
I.a.	Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach Fundusz instytucji na początek okresu	1 545 926,98	1 683 691,95
1.	Zmiany funduszu instytucji	137 764,97	-
1.1.	zwiększenie (z tytułu)	298 621,95	-
a.	dotacji na rozwój od:	55 899,99	-
-	podziału zysku	42 466,31	-
-	amortyzacji aktywów trwałych	160 856,98	-
-	inne zwiększenia	39 398,67	77 333,30
b.	zmniejszenie (z tytułu)	160 856,98	-
-	umorzenia aktywów trwałych	160 856,98	-
-	przekazania majątku na podstawie decyzji pokrycia straty	-	67 483,30
-	inne zmniejszenia	-	9 850,00
1.2.	Fundusz instytucji na koniec okresu	1 683 691,95	1 606 358,65
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-	-
.....	-	-	-
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	-	-
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu korekty błędów	-	-

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	
-		-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	
-		-	
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	
-	korekty błędów	-	
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	
-		-	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	
-		-	
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	67 483,30	36 426,94
5.	Wynik netto	-	-
a)	zysk netto	67 483,30	36 426,94
b)	strata netto	-	-
II.	Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 616 208,65	1 569 931,71
	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 616 208,65	1 569 931,71
III.			

Ostrołęka dn. 18.03.2013r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Andrzej Ruciński

DYREKTOR
mgr Wiesław Romanik