

Zarządzenie nr. 57/2013
Wójta Gminy Michałowice
z dnia 28.11.2013 r. 2013 r

W sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie ul. Kraszewskiego 3 za 2012 rok.

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 roku nr 142 poz.1591 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie art. 27 ust. 1 i art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2012 roku poz. 406 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) – Wójt Gminy Michałowice zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie ul. Kraszewskiego 3, w którym wynik finansowy stanowi wartość ujemna (strata) i wynosi: 14.531,08 zł słownie: czternaście tysięcy pięćset trzydzieści jeden zł 08/100 w brzmieniu załącznika do niniejszego zarządzenia.

§ 2

O kwotę strat w wysokości 14.531,08 zł słownie: czternaście tysięcy pięćset trzydzieści jeden zł 08/100 należy zmniejszyć fundusz biblioteki.

§ 3

Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie.

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania


Wójt Gminy Michałowice
mgr inż. Andrzej Grabiec

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOMOROWIE		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY MICHAŁOWICE	
Numer identyfikacyjny REGON 000939102		sporządzony na dzień 31 XII 2012 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	560 506,91	529 068,83	A. Fundusz	558 216,10	528 920,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	577 446,59	543 451,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	560 506,91	529 068,83	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-19 230,49	-14 531,08
1. Środki trwałe	560 506,91	529 068,83	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-19 230,49	-14 531,08
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	490 380,09	474 946,68	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	39 806,32	24 851,65	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	30 320,50	29 270,50	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 146,00	151,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	3 146,00	151,74
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 419,97	72,20
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	726,03	79,54
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	1 226,14	56,28	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	370,95	53,27
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	370,95	53,27
4. Towary					

II. Należności krótkoterminowe	287,70	1,94	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6,07		II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności	281,63	1,94			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	938,44	54,34			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	938,44	54,34			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	561 733,05	529 125,11	Suma pasywów	561 733,05	529 125,11

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 142.389,71
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 18.837,80
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. umorzenie pozostałych środków trawych - zbiory biblioteczne 388.839,35

OLÓWNY KSIĘGOWY
Morawinska
 (główny księgowy)

2013-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

inż. Katarzyna Walichnowska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOMOROWIE		URZĄD GMINY MICHAŁOWICE
Numer identyfikacyjny REGON 000939102	sporządzony na dzień 31 XII 2012 r.	----- Wysłać bez pisma przewodniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	250 000,00	280 000,00
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		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	250 000,00	280 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	273 992,56	299 807,21
I. Amortyzacja	17 328,09	16 673,16
II. Zużycie materiałów i energii	51 996,23	44 026,59
III. Usługi obce	30 631,36	39 019,78
IV. Podatki i opłaty		
V. Wynagrodzenia	144 698,98	167 014,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	28 091,90	30 779,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 246,00	2 293,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-23 992,56	-19 807,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 753,38	5 831,34

dm

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	4 753,38	5 831,34
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 239,18	-13 975,87
G.	Przychody finansowe	8,69	12,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	8,69	12,28
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-19 230,49	-13 963,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-19 230,49	-13 963,59
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		567,49
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-19 230,49	-14 531,08

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Momawinska
 (główny księgowy)

2013-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Katarzyna Walichnowska
 (kierownik jednostki)

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5, 3, 4, 1, 5, 7, 3, 1, 0, 7,	2. Nr dokumentu	3. Status
---	-----------------	-----------

CIT-8

**ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU
(PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU
DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
za rok podatkowy**

GAJOSIENSKI BIURO PÓLTAX
ul. Gajosińskiego 3
05-803 Komorów, ul. Kraszewskiego 3
tel. 504-15-73-107
NIP: 504-15-73-107

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 0, 1, - 0, 1, - 2, 0, 1, 2,	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 3, 1, - 1, 2, - 2, 0, 1, 2,
--	--

Podstawa prawna: Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2011 r. Nr 74, poz.397, z późn. zm.), zwana dalej "ustawą".

Składający: Podatnicy wymienieni w art.1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art.3 ust.1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art.3 ust.2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem:
- podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art.2 ust.1 ustawy,
- podatników zwolnionych od składania zeznania - art.27 ust.1 ustawy,
- podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art.21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art.26 ust.1 ustawy.

Termin składania: Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art.27 ust. 1 ustawy).

Miejsce składania: Urząd skarbowy¹⁾.

A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego adresowane jest zeznanie
URZĄD SKARBOWY W PRUSZKOWIE 05-800 PRUSZKÓW UL. STASZICA 1

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania²⁾

B. DANE PODATNIKA**B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

8. Nazwa pełna
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W KOMOROWIE 05-806 KOMORÓW UL. KRASZEWSKIEGO 3

9. REGON

000939102

B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj POLSKA	11. Województwo MAZOWIECKIE	12. Powiat PRUSZKOWSKI
13. Gmina MICAŁOWICE	14. Ulica KRASZEWSKIEGO	15. Nr domu 3
17. Miejscowość KOMORÓW	18. Kod pocztowy 05-806	16. Nr lokalu 19. Poczta KOMORÓW

B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art.25 ust.11-16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz.4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art.25 ust.14 ustawy 3. nie

21. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji, o której mowa w art.9a ust.1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):

1. tak 2. nie

C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

22. CIT-ST	23. SSE-R	24. CIT-8/O
25. CIT-D	26. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej	

¹⁾ Ilekroć jest mowa o urzędzie skarbowym - oznacza to urząd skarbowy, którym kieruje właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego.

²⁾ Zgodnie z art.81 Ordynacji podatkowej podatnik może skorygować złożoną deklarację poprzez złożenie deklaracji korygującej wraz z dołączonym pisemnym uzasadnieniem przyczyn korekty.

³⁾ Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art.25 ust.11 - 16 ustawy.

Pouczenie

^{*)} Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz.59 - 81 i poz.83 - 90

^{**)} W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz.95, 98, 99 i 100 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229, poz.1954, ze zm.).

Objaśnienia

Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art.8 ust.1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art.8 ust.2, 2a, 3 i 6 ustawy.

D. USTALENIE DOCHODU / STRATY**D.1. PRZYCHODY**

zl. gr

Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP Bez przychodów, o których mowa w art.2 ust.1, art.21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art.7 ust.3 ustawy.	27.	
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art.21 ust.1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.	28.	285 843,62
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP - inne niż wymienione w poz.28	29.	
Razem przychody Suma kwot z poz.27, 28 i 29.	30.	285 843,62

D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW

Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.27	31.	
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.28	32.	300 374,70
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz.29	33.	
Razem koszty uzyskania przychodów Suma kwot z poz.31, 32 i 33.	34.	300 374,70

D.3. DOCHÓD / STRATA

Dochód (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.30 należy odjąć kwotę z poz.34. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	35.	0,00
Strata (art.7 ust.2 ustawy) Od kwoty z poz.34 należy odjąć kwotę z poz.30. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	36.	14 531,08
Strata w związku z postanowieniami art.7 ust.3-4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz.29, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	37.	
Dochód Jeżeli w poz.36 wpisano 0, do kwoty z poz.35 należy dodać kwotę z poz.37. Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0, a kwota z poz.37 jest większa od kwoty z poz.36, od kwoty z poz.37 należy odjąć kwotę z poz.36. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	38.	0,00
Strata Jeżeli kwota z poz.36 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz.37, od kwoty z poz.36 należy odjąć kwotę z poz.37. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	39.	14 531,08

E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY**E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

zl. gr

Razem dochody (przychody) wolne Należy wpisać kwotę z poz.20 załącznika CIT-8/O.	40.	
Razem odliczenia od dochodu Należy wpisać kwotę z poz.49 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o kwotę z poz.40.	41.	
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych Należy wpisać kwotę z poz.52 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz.38 pomniejszonej o sumę kwot z poz.40 i 41.	42.	
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia Suma kwot z poz.40, 41 i 42.	43.	

E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA

zl. gr

Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz.38 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz.38 pomniejszoną o kwotę z poz.43. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	44.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz.39 i 43 należy odjąć kwotę z poz.38. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	45.	14 531,08

E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz.44.

Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii Należy wpisać kwotę z poz.53 załącznika CIT-8/O	46.	
---	-----	--

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ

Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych - w związku z utratą prawa do odliczeń	47.	zł.	gr
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej - w związku z utratą prawa do zwolnienia	48.		
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii - w związku z utratą prawa do odliczeń	49.		
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę Suma kwot z poz. 47, 48 i 49.	50.		

E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych) Jeżeli kwota z poz. 44 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 44 pomniejszoną o kwotę z poz. 46 i powiększoną o kwotę z poz. 50. Jeżeli kwota z poz. 44 równa się 0, a kwota z poz. 45 jest mniejsza od kwoty z poz. 50, od kwoty z poz. 50 należy odjąć kwotę z poz. 45. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	51.		
Strata Od sumy kwot z poz. 45 i 46 należy odjąć sumę kwot z poz. 44 i 50. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	52.	0 zł	
		14 531,08 zł	

F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 57 i 58. Poz. 56 i 58 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	53.	
Podatek należny według stawki z poz. 53, obliczony od kwoty z poz. 51	54.	
Odliczenia od podatku Należy wpisać kwotę z poz. 64 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 54.	55.	
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5 Od kwoty z poz. 54 należy odjąć kwotę z poz. 55.	56.	
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy	57. Rok ³⁾	58.

G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1 I 1A USTAWY^{*)}

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1, części G nie wypełnia się.

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	59.	60.	61.	62.	63.	64.
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Należna zaliczka	65.	66.	67.	68.	69.	70.
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Należna zaliczka	71.	72.	73.	74.	75.	76.
Miesiące	19	20	21	22	23	Razem
Należna zaliczka	77.	78.	79.	80.	81.	82.

H. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK KWARTALNYCH - ZGODNIE Z ART. 25 UST. 1b I 1c USTAWY^{*)}

Jeżeli w poz. 20 zaznaczono kwadrat nr 1 lub wypełniono część G, części H nie wypełnia się.

Kwartaly	1	2	3	4	5	6
Należna zaliczka	83.	84.	85.	86.	87.	88.
Kwartaly	7	8				Razem
Należna zaliczka	89.	90.				91.

I. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy

92.

Od sumy kwot z poz.56 i 58 należy odjąć kwotę z poz.82 lub 91. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym

93.

Od kwoty z poz.82 lub 91 należy odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

J. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz.20 zaznaczono kwadrat nr 1, części J nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika

94.

zł

Kwota do zapłaty **)

Od sumy kwot z poz.56 i 58 odjąć kwotę z poz.94. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

95.

Nadpłata

Od kwoty z poz.94 odjąć sumę kwot z poz.56 i 58. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.

96.

K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE

Dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art.17 ust.1 ustawy, w roku podatkowym na inne cele niż określone w art.17 ust.1b ustawy, w tym dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art.6 ust.2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania... - Dz.U. z 1995 r. Nr 5, poz.25) - art.25 ust.4 ustawy

97.

zł

Podatek należny według stawki z poz.53, obliczony od kwoty z poz.97 **)

98.

Kwota podatku naliczona zgodnie z art.39 ust.4 ustawy **)

99.

Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.

Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art.16e ust.1 pkt 4 i ust.2 ustawy**)

100.

L. OŚWIADCZENIE OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

Oświadczam, że są mi znane przepisy Kodeksu karnego skarbowego o odpowiedzialności za podanie danych niezgodnych z rzeczywistością i przez to narażenie na uszczuplenie podatku.

101. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku

Katarzyna Walichnowska

102. Podpis i pieczęć osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika

DYREKTOR

Katarzyna Walichnowska

103. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok)

22 . 03 . 2013

104. Podpis, pieczęć i telefon osoby wymienionej w poz.101

22 758 01 84

DYREKTOR

*Katarzyna Walichnowska***M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

105. Uwagi urzędu skarbowego

106. Identyfikator przyjmującego formularz

107. Podpis przyjmującego formularz



05-806 Komorów
ul. Kraszewskiego 3
tel. 22-758-01-84
e-mail: informacje@biblioteka-komorow.pl

INFORMACJA DODATKOWA

obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Komorowie przy ulicy Kraszewskiego 3
 - przedmiotem działalności biblioteki jest przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych
 - organem prowadzącym Rejestr Instytucji Kultury jest Urząd Gminy w Michałowicach
 - biblioteka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod numerem 1
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Komorowie powołana jest na czas nieograniczony.
3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.
4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
6. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2012 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 roku nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz zostały zawarte w decyzji kierownika Gminnej Biblioteki Publicznej w Komorowie



z dnia 31 grudnia 2001 roku, zarządzenia nr 5 z dnia 05 grudnia 2005 roku Dyrektor Gminnej Biblioteki Publicznej w sprawie instrukcji kontroli finansowej oraz obiegu dowodów finansowych ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, a w ramach roku obrotowego – miesiąc i kwartał
- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, bilans pełny oraz informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- ustala się terminy inwentaryzacji z natury:
 - dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł, ujętych w ewidencji księgowej 1 raz w ciągu 4 lat
 - dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł, nie ujętych w ewidencji księgowej tylko pozaksięgowo w ewidencji ilościowej – zgodnie z zarządzeniem nr 5 z dnia 05 grudnia 2005 r.
 - zbiory biblioteczne zgodnie z postanowieniami Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.
 - środki pieniężne w kasie – według stanu na ostatni dzień roku, nie później niż w pierwszym dniu roboczym roku następnego przed rozpoczęciem prowadzenia operacji kasowych zgodnie z zarządzeniem nr 2 z dnia 4 maja 2004.
 - środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności i zobowiązań wymagalnych – drogą potwierdzeń od banków i kontrahentów prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów.



- biblioteka nie tworzy rezerw na:
 - zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu:
nagród jubileuszowych,
odpraw emerytalnych.
Wartość roczna w/w świadczeń jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.
 - odroczony podatek od osób prawnych, gdyż dochód przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
- biblioteka nie dokonuje rozliczeń kosztów prenumeraty czasopism i ubezpieczeń majątkowych w czasie. Stanowią one koszty uzyskania przychodu w okresie otrzymania faktury i zapłaty, niezależnie od tego jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą.
Są to zdarzenia systematycznie powtarzające się w każdym okresie sprawozdawczym, mało istotne w ogólnych kosztach. Ponadto są ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych stanowiących dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.
- jednostka stosuje wykaz kont księgi głównej stanowiącej załącznik nr 1
- nie prowadzi się ewidencji zapasów.
Materiały przekazywane są bezpośrednio z zakupu do używania oraz odpisuje się je w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu zakupu.
- przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 3500 zł według stawek



określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się za okres całego roku (załącznik nr 2).

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł odpisuje się w koszty w miesiącu zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania.

- zbiory biblioteczne ujmuje się na koncie 014, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych i odpisuje się w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Ewidencję jednostkową prowadzi pozaksięgowo pracownik merytoryczny w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

- metoda wyceny w aktywach i pasywach oraz ustalenie wyniku finansowego w bibliotece na 31.XII.2012 r.:

- środki trwałe – według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (załącznik nr 3)
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty (załącznik nr 4)
- należności w kwocie wymagającej zapłaty (załącznik nr 5)
- fundusz instytucji w wartości nominalnej
- środki pieniężne w wartości nominalnej (załącznik nr 6)
- ustalenie wyniku finansowego (pkt. 7)



- o księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą:
 - dziennik obrotów,
 - zestawienie obrotów i sald
 - księgi pomocnicze

Księgi rachunkowe prowadzi się przy pomocy komputera.

- o ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4.

7. Informacje o wielkości i zmianach funduszków:

Fundusz instytucji:

Stan na 01.01.2012.....558.216,10

Zmniejszenia:

- wyksięgowanie środków trwałych nisko cennych.....14.764,92

- strata bilansowy za 2012 r.....14.531,08

Stan funduszu na dzień 31.XII.2012 r.....528.920,10

8. W Bibliotece w 2012 roku wystąpiła strata brutto w kwocie: 14.531,08

9. Zobowiązania na dzień 31.XII.2012 r. dotyczą miesiąca grudnia 2012 roku.

10. Należności na dzień 31.XII 2012 r. dotyczą miesiąca grudnia 2012 roku

11. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego :

- o strata brutto 14.531,08
- o koszty uzyskania przychodu 300.374,70
- o przychody ogółem.....285.843,62
w tym:
 - Dotacja na działalność (art. 17 ust 1 pkt 14).....280.000,00



Dotacja Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.....	5.000,00
Dotacja Fundacji Orange.....	831,34
Odsetki bankowe.....	12,28
o strata (art. 7 ust 2) 285.843,62 – 300.374,70 =	-14.531,08
o strata za rok podatkowy wykazana w CIT 8:	14.531,08

12. W roku 2012 przeciętne zatrudnienie wynosiło 3 etaty

Morawińska

DYREKTOR
Katarzyna Walichnowska
inż. Katarzyna Walichnowska



WYKAZ KONT DLA GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOMOROWIE

ZESPÓŁ 0 AKTYWA TRWAŁE		
Środki trwałe	011	
	011-01	grunty własne i prawo wieczystego użytkowania
	011-02	budynki lokale
	011-03	urządzenia techniczne i maszyny
	011-04	środki transportu
	011-05	inne środki trwałe
	011-06	środki trwałe gr. 8
	011-07	środki trwałe przekazane bibliotece
	014	zbiory biblioteczne
021	wartości niematerialne i prawne	
Umorzenie środków trwałych	070	
	070-01	umorzenie gruntów
	070-02	umorzenie budynków i lokali
	070-03	umorzenie urządzeń technicznych
	070-04	umorzenie środków transportu
	070-05	umorzeni innych środków trwałych
	070-06	umorzenie środków trwałych grupa 8
	071-01	umorzenie zbiorów bibliotecznych
	071-02	umorzenie środków trwałych amortyzowanych w 100% - wyposażenie
	072	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych



ZESPÓŁ 1 KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
Środki pieniężne	100	
	101	środki pieniężne w kasie
	109	środki pieniężne w drodze
	131-01	bieżący rachunek bankowy
	131-02	rachunek ZFŚS
ZESPÓŁ 2 ROZRACHUNKI I ROSZCZENIA		
Należności	201	należności
Rozrachunki publicznoprawne	220	
	220-01	podatek od wynagrodzeń
	220-02	ubezpieczenie społeczne FUS
	220-03	ubezpieczenie zdrowotne
	220-04	fundusz pracy
	220-05	fundusz FGŚP
	220-06	podatek od FGŚP
	220-07	podatek od umów zleceń i o dzieło
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	231	
	231-01	rozrachunki z tytułu wynagrodzeń
	231-02	rozrachunki z tytułu umów zleceń i o dzieło
	231-03	rozrachunki z tytułu wypłat z FU
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	234	
	234-01	zaliczki na zakupy
Rozliczenie dotacji	250	
	250-01	rozliczenie dotacji Urząd Gminy
	250-02	rozliczenie dotacji Ministerstwo Kultury
	250-03	rozliczenie dotacji od innych jednostek



ZESPÓŁ 4 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	
Koszty amortyzacji	410
	410-01 koszty amortyzacji stanowiące koszty uzyskania
	410-02 koszty amortyzacji nie stanowiące kosztów uzyskania
Koszt zużycia materiałów	420
	420-01 zbiory biblioteczne
	420-02 prenumeraty
	420-03 materiały biurowe
	420-04 środki czystości
	420-05 wyposażenie i części do wyposażenia
	420-06 aktualizacja vademecum bibliotekarza
	420-07 zużycie energii
Koszty usług obcych	430
	430-01 usługi telefoniczne
	430-02 wywóz nieczystości stałych
	430-03 konserwacja i naprawy
	430-04 opłaty bankowe i pocztowe
	430-05 utrzymanie ogrodu
	430-06 abonament RTV
	430-07 opłata za wodę
	430-08 opłata za gaz
	430-09 zakupy różne
	430-10 wywóz nieczystości ciekłych
	430-11 karty katalogowe i opracowania
	430-12 przeglądy techniczne
	430-14 opieka serwisowa, programy komputerowe
	430-15 zakup prasy
	430-16 remonty
	430-17 monitoring
Koszty wynagrodzeń	450
	450-01 wynagrodzenia+FUS
	450-02 umowy zlecenia i o dzieło
	450-03 nagrody indywidualne
	450-04 nagrody jubileuszowe



Koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia	460	
	460-01	FUS pracodawca
	460-02	fundusz pracy
	460-03	FGŚP
	460-04	FU
Pozostałe koszty	470	
	470-01	delegacje
	470-02	szkolenia
	470-03	badania lekarskie
	470-04	ubezpieczenia
	470-05	zakup tonerów
ZESPÓŁ 7 PRZYCHODY		
Dotacje	740	
	740-01	dotacja na działalność bieżącą od organizatora
	740-02	dotacje celowe od innych jednostek
	740-03	pozostałe dotacje celowe od organizatora
Przychody finansowe	760	
	760-01	odsetki bankowe
	760-02	pozostałe przychody
	760-03	odszkodowania
ZESPÓŁ 8 FUNDUSZE REZERWY, WYNIK FINANSOWY		
Fundusz instytucji	800	
	800-01	fundusz instytucji z nabycia podstawowy od organizatora
	800-02	fundusz instytucji własny
	820	rozliczenie wyniku finansowego
	851	FU
	860	wynik finansowy
WYDATKI STRUKTURALNE		
Wydatki strukturalne	900-59	rozwój infrastruktury kultury
	900-60	inne wsparcie dla poprawy kultury

TABELA AMORTYZACJI
Środków trwałych na 2012 r.

Gr. rodz środka trwałego	Numer Inwentarzowy	Nazwa śr. trwałego	data przyjęcia do użytkowania	Wartość początkowa	Dotychczasowy odpis amortyzacyjny	Stawka amortyzacji	Kwota odpisu amortyzacji za 2012 r
4/491	4/49/491/31	Zestawy komp. szt.5	31.12.2005	25.715,16			Przekazanie przez U.G.
4/491	4/49/491/33	Serwer	26.11.2008	2.530,00	2.340,25	30	189,75
8/805	8/80/805/32	Ekran + wyposażenie	31.12.2005	1.038,00			Przekazany przez U.G.
8/805	8/80/805/34	Zestaw Audio + projektor	31.12.2005	24.845,00			Przekazany przez U. G.
8/803	8/80/803/22	Kserokopiarka	08.12.2003r	4.824,00	4.824,00	14	0,00
8/803	8/80/803/23	Kserokopiarka	2801.2009r	7.500,00	4.112,50	14	1.050,00
I/174	I/17/174/1	Budynek	Po moder.2006	617.337,39	126.956,30	2,5	15.433,41

sporządził
MAGDALENA KASZUBA

Magnuska

zatwierdził

DYREKTOR
[Signature]
inż. Katarzyna Wnlichowska

Nazwa środka Trwałego	Grupa	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość netto	zmiany
Budynek główny	I	617.336,39	142.389,71	474.946,68	
Kserokopiarka	VIII	4.824,00	4.824,00	0	
Kserokopiarka	VIII	7.500,00	4.976,01	2.523,99	
Zbiory biblioteczne		388.839,35	388.839,35	0	
Zespół komputer.	IV	6.107,73	6.107,73	0	
Zespół komput.ser	IV	2.530,00	2.530,00	0	
Środki trwałe nie umarżane przekazane przez U.G.					
Zest. komp.	IV	25.715,16		25.715,16	
Ekran + wyposaż	IV	1.038,00		1.038,00	
Zest. Audio + projektor	IV	24.845,00		24.845,00	
Razem		1.078.735,63	549.666,80	529.068,83	

Sporządził

WYKONAWCA
WYKONAWCA
Maria Wińska
WYKONAWCA

zatwierdził

DYREKTOR

 inż. Katarzyna Walichnowska

Symbol konta	Nazwa konta	Kwota	Data likwidacji salda
220/07	Rozrachunki z tyt.podat um.zl	72,20	31.01.2013
231/01	Rozrach z tyt.um.zleceń	79,54	31.01.2013
Fundusze specjalne			
851	Zakładowy fundusz socjalny	53,27	
razem		205,01	

Sporządził

Morawski

zatwierdził

DYREKTOR

Katarzyna Walichnowska
inż. Katarzyna Walichnowska

PROTOKÓŁ

Ze spisu kontrolnego kasy Gminnej Biblioteki w Komorowie przeprowadzony dnia 31 grudnia 2012 r.

Spisu dokonała komisja w składzie:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| 1. Wanda Kłosińska | przewodniczący |
| 2. Jadwiga Janaszewska | członek |
| 3. Katarzyna Walichnowska | członek |

W obecności osoby materialnie odpowiedzialnej Małgorzaty Morawińskiej

Komisja stwierdziła następujący stan faktyczny:

1. Gotówka w kasie w kwocie **0** słownie: zero
2. Książeczka czeków gotówkowych”
Rachunek bieżący **69 1240 6380 1111 0000 5112 5220**
Czeki niewykorzystane 0010719559 -575 sztuk 17
Rachunek funduszu socjalnego **07 1240 6380 1111 0000 5115 0974**
Czeki niewykorzystane 0 sztuk 0
3. kwitariusze kasowe Kp
0 bloczków czystych + wykorzystane od numeru 01-29
4. kwitariusze kasowe KW
0 bloczków czystych + wykorzystane od numeru 01-17
5. Środki na rachunkach bankowych : 54,34 zł

Na tym protokół zakończono i podpisano

Data 31.12.2012 r.

Podpis osoby materialnie odpowiedzialnej

Morawińska

Podpis członków komisji:

1.....
2.....
3.....