

Zarządzenie Nr 29/2020

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 26 marca 2020 r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie

Na podstawie art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /Dz.U. 2020 poz.194 ze zm./ oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości /Dz.U.2019 poz.351 ze zm./ zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie sprawozdanie finansowe za 2019 rok w brzmieniu załączników:

1. Wprowadzenie do sprawozdania
2. Informacja dodatkowa
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Antoni Kręźlewicz

Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2019

Biblioteka Publiczna Gminy Czosnów została utworzona w 1948 roku na podstawie dekretu z 1946 roku o bibliotekach. Biblioteka prowadzi działalność na podstawie art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 1991 Nr 114, poz. 493 z późn.zm.), oraz ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. 1997 Nr 85, poz. 539 z późn.zm.) oraz Statutu ustalonego uchwałą Rady Gminy Czosnów Nr VI/42/2015 z dnia 31 marca 2015 r.

Biblioteka prowadzi działalność kulturalną polegającą na rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych mieszkańców gminy.

Biblioteka posiada osobowość prawną i podlega wpisowi do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Czosnowie.

Biblioteka posiada wyodrębniony rachunek w Mazowieckim Banku Spółdzielczym w Łomiankach o/Czosnów.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza sprawozdania finansowe składające się z :

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej.

Sprawozdanie zawiera informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 4 do Ustawy o rachunkowości.

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591 z póź. zm.)

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2019r. aktywa i pasywa wyceniono w bibliotece jak niżej :

- środki trwałe według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzujące,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne w wartości nominalnej zgodnie z wyciągiem bankowym,
- rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.

2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego:

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2019r. wynosi 1 465,87 zł.

3. W Bibliotece w 2019r. wystąpiła strata w wysokości - 3 051,09 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2019r. nie występują.

5. Należności na dzień 31 grudnia 2019r. nie występują

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2019r.

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

- a) przychód 688 245,46 zł.
- b) koszty ogółem 725 266,38 zł.
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)
 - koszty pokrycia dotacji 686 102,92 zł.
- d) koszty uzyskania przychodów 39 163,46 zł.
- e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)

dotacje na działalność	606 000,00 zł.
odsetki na rachunku bankowym	0,74 zł.
inne przychody	2 141,80 zł.
dotacja z Biblioteki Narodowej	8 287,92 zł.
Dotacja NCK	40 000 zł.
Dotacja PROW	31 815 zł.
darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne i wyposażenie biblioteki)	33 969,83 zł.
Ogółem przychody	722 215,29 zł.

Zysk CIT (722 215,29 – 725 266,38) = - 3 051,09 zł

9. Koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.
10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.
11. W roku 2019 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.
12. Badanie bilansu za rok 2019 nie obowiązuje.

Główny księgowy

Kierownik biblioteki

Gminna Biblioteka Publiczna
w Czosnowie

Nr statystyczny - REGON
001375009

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019	PASYWA	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	3 301,36	250,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz podstawowy	663,17	663,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Fundusz rezerwowy	1 684,83	2 638,19
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	953,36	- 3 051,09
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	953,36	- 3 051,09
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 644,45	1 716,14	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 343,09	1 465,87
I. Zapasy rzeczowe aktywów trwałych	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 343,09	1 465,87
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 644,45	1 716,14	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	5 644,45	1 716,14	2. Inne zobowiązania	0,00	0,00
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,000	0,00	3. Fundusze specjalne	2 343,09	1 465,87
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	5 644,45	1 716,14	Pasywa razem	5 644,45	1 716,14

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych –	9 296,61
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych -	226 356,15
3. Umorzenie zbiory biblioteczne -	560 282,55

Czosnów, dnia 18.03.2020 r.

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Czosnowie ul. Gminna 6 05-152 Czosnów	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
Numer identyfikacyjny REGON 001375009			
Treść	Stan na koniec roku		
	2018	2019	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	556 900,00	686 102,92	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie –wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	556 900,00	686 102,92	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	565 670,81	725 266,38	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów	60 576,43	126 759,79	
III. Usługi obce	31 595,40	73 959,13	
IV. Podatki i opłaty	803,36	797,40	
V. Wynagrodzenia	387 395,80	434 025,99	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	79 173,91	82 252,82	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 125,91	7 471,25	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 8 770,81	- 39 163,46	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 722,60	36 111,63	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	9 722,60	36 111,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	951,79	- 3 051,83	
G. Przychody Finansowe	1,57	0,74	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	1,57	0,74	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	

K.	Zysk(strata) brutto(F+G-H)	953,36	- 3 051,09
L.	Podatek dochodowy	0,00	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K – L – M)	953,36	- 3 051,09

Anna
Maliszewska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Maliszewska
Data: 2020.03.23 12:26:38
+01'00'

Ewa
Wójcik

Elektronicznie
podpisany przez Ewa
Wójcik
Data: 2020.03.23
12:27:28 +01'00'