

Zarządzenie Nr 29/2019

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 4 kwietnia 2019 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. 2017 poz.862 ze zm./ oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości /Dz.U.2018 poz.395/ zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie sprawozdanie finansowe za 2018 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 Kręglewicz

Wprowadzenia do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2018

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 czytelnich 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.

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Maliszewska

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 późn. zm.)

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2018r. 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 2018r. wynosi 2 348,00 zł.

3. W Bibliotece w 2018r. wystąpił zysk w wysokości 953,36 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2018r. nie występują.

5. Należności na dzień 31 grudnia 2018r. nie występują

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2018r.

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

- a) przychód 566 624,17 zł.
- b) koszty ogółem 565 670,81 zł.
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)
 - koszty pokrycia dotacji 556 900,00 zł.
- d) koszty uzyskania przychodów 8 770,81 zł.
- e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)

dotacje na działalność	540 000,00 zł.
odsetki na rachunku bankowym	1,57 zł.
inne przychody	702,60 zł.
dotacja z Biblioteki Narodowej	9 300,00 zł.
dotacja PUP	7 600,00 zł.
darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne i wyposażenie biblioteki)	9 020,00zł.
Ogółem przychody	566 624,17 zł.

Zysk CIT (566 624,17 – 565 670,81) = 953,36 zł

9. Koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.

10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

11. W roku 2018 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.

12. Badanie bilansu za rok 2018 nie obowiązuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wojcik

Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Maliszewska

Kierownik biblioteki

na dzień 31.12.2018r.

1. Wartości niematerialne i prawne –	8 766,17 zł.
2. Pozostałe środki trwałe -	159 851,69 zł.
3. Zbiory biblioteczne -	531 392,35 zł.
OGÓŁEM :	700 010,21 zł.

Czosnów, dnia 18.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wójcik

.....
(Główny Księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Maliszewska

.....
(Kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna
w Czosnowie

Nr statystyczny - REGON
001375009

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018	PASYWA	Stan na początek roku 2018	Stan na koniec roku 2018
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	2 348,00	3 301,36
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	317,29	1 684,83
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 367,54	953,36
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 367,54	953,36
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 508,05	5 644,45	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 160,05	2 343,09
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	3 160,05	2 343,09
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 508,05	5 644,45	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	5 508,05	5 644,45	2. Inne zobowiązania	352,27	0,00
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,000	0,00	3. Fundusze specjalne	2 807,78	2 343,09
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	5 508,05	5 644,45	Pasywa razem	5 508,05	5 644,45

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 – | 8 766,17 |
| 2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - | 159 851,69 |
| 3. Umorzenie zbiory biblioteczne - | 531 392,35 |

Czosnów, dnia 18.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wojcik

(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Maliszewska

(kierownik jednostki)

Gminna Biblioteka Publiczna w Czosnowie ul. Gminna 6 05-152 Czosnów Numer identyfikacyjny REGON 001375009	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
Treść		Stan na koniec roku	
		2017	2018
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		511 500,00	556 900,00
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	511 500,00	556 900,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		519 081,28	565 670,81
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów	64 595,12	60 576,43
III.	Usługi obce	17 557,60	31 595,40
IV.	Podatki i opłaty	609,08	803,36
V.	Wynagrodzenia	357 837,60	387 395,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	75 958,85	79 173,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 523,03	6 125,91
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)		- 7 581,28	- 8 770,81
D. Pozostałe przychody operacyjne		8 945,81	9 722,60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	8 945,81	9 722,60
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)		1 364,53	951,79
G. Przychody Finansowe		3,01	1,57
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	3,01	1,57
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)	1 367,54	953,36
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)	1 367,54	953,36

Czosnów , 18.03.2019

Sporządził

Kierownik Jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wójcik
Ewa Wójcik

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Matiszewska
Anna Matiszewska