

Zarządzenie Nr 21/2017

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 9 marca 2017 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za 2016 rok

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości / Dz.U. z 2016 r poz.615/, art.9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 2016 r , poz. 1020/ oraz art.30 ust.1 pkt4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym /Dz.U. z 2016 r, poz.446 ze zm./ :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za 2016 rok w brzmieniu załączników;

Nr 1 – „Wprowadzenie do sprawozdania”

Nr 2 – „Informacja dodatkowa”

Nr 3 - „Bilans”

Nr 4 – „Rachunek zysów i strat”

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Antoni Krężlewicz

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Wójta Gminy Nr 21/2017
z dnia 09.03.2017 r.

**Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2016**

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 Banku Spółdzielczym w Łomiankach O/Czosnów.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza sprawozdania finansowe :

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

WÓJT

Antoni Krężlewicz

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia
Wójta Gminy Nr 21/2017
z dnia 09.03.2017 r.

Informacja dodatkowa

o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2016 r poz.615)

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2016 r. aktywa i pasywa wyceniono w bibliotece jak niżej :

- środki trwałe według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty,
- środki pieniężne w wartości nominalnej w banku
- rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej.

2. Informacja o wielkości i zmianach funduszu podstawowego:

Stan funduszu na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 663,17 zł.

3. W Bibliotece w 2016r. wystąpił zysk w wysokości 317,29 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2016 r. nie występują.

5. Należności na dzień 31 grudnia 2016 r. nie występują

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2016r.

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

- a) przychód 486 901,98 zł.
- b) koszty ogółem 486 584,69 zł.
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)
 - koszty pokrycia dotacji 480 500,00 zł.
- d) koszty uzyskania przychodów 6 084,69 zł.
- e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)

dotacje na działalność	470 000,00 zł.
odsetki na rachunku bankowym	3,48 zł.
inne przychody	923,50 zł.
dotacja z Biblioteki Narodowej	10 500,00 zł.
darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne i wyposażenie biblioteki)	5 475,00 zł.

Ogółem przychody 486 901,98 zł.

Zysk CIT (486 901,98 – 486 584,69) = 317,29 zł

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

10. W roku 2016 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.

11. Badanie bilansu za rok 2016 nie obowiązuje.

WÓJT
Antoni Krężlewicz

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia
Wójta Gminy Nr 21/2017
z dnia 09.03.2017 r.

Gminna Biblioteka Publiczna
w Czosnowie

Nr statystyczny - REGON
001375009

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2016 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016	PASYWA	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec roku 2016
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	663,17	980,46
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 605,31	663,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Fundusz z aktualizacji	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 3 942,14	317,29
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	317,29
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-3 942,14	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 455,72	2 348,90	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	792,55	1 368,44
I. Zapasy rzeczowe aktywów trwałych	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	792,55	1 368,44
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 451,72	2 348,90	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	1 451,72	2 348,90	2. Inne zobowiązania	0,00	0,00

2. Pozostałe aktywa finansowe	0,000	0,00	3. Fundusze specjalne	1805,02	1 368,44
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	1 455,72	2 348,90	Pasywa razem	1 455,72	2 348,90

A. Objaśnienie – 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 - | 145 308,14 |
| 3. Umorzenie zbiory biblioteczne - | 473 462,85 |

WOJT
Antoni Krężlewicz

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Wójta Gminy

Nr 21/2017 z dnia 09.03.2017 r.

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		
	2015	2016	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	456 960,91	480 500,00	
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	456 960,91	480 500,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	487 318,67	486 584,69	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów	89 516,24	70 905,33	
III. Usługi obce	17 177,60	23 871,77	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	309 170,50	318 230,25	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67 163,31	70 675,41	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 291,02	2 901,93	
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)	-30 357,76	-6 084,69	
D. Pozostałe przychody operacyjne	26 412,16	6 398,50	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	26 412,16	6 398,50	
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)	-3 945,60	313,81	

G. Przychody Finansowe	3,46	3,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	3,46	3,48
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)	-3 942,14	317,29
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K – L – M)	- 3 942,14	317,29

WÓJT
Antoni Kręzlewicz