

Zarządzenie Nr 31/2016

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 22 marca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za rok 2015

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / Dz.U. 2015 poz.1515 z późn. zm./ oraz uchwały Rady Gminy Nr VI/42/2015 z dnia 31 marca 2015 roku w sprawie zmiany i nadania Statutu Gminnej Bibliotece Publicznej w Czosnowie – zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za rok 2015.
2. Sprawozdanie składa się z wprowadzenia do sprawozdania, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku zysków i strat i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT

Antoni Kręglewicz

**Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2015**

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 Banku Spółdzielczym w Łomiankach o/Czosnów.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Biblioteka sporządza sprawozdania finansowe :

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Matgorzata Krejner

KIEROWNIK
Publicznej Biblioteki Pn
w Czosnowie
Anna Moliszewska

Zetwierdzenie :

WÓJT
Antoni Kręzlewicz

Gminna Biblioteka Publiczna
w Czosnowie

Nr statystyczny - REGON
001375009

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku
(wersja uproszczona)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	4 605,31	663,17
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 035,82	4 605,31
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	2 569,49	- 3 942,14
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	2 569,49	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	-3 942,14
B. Aktywa obrotowe	6 447,22	1 451,72	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 841,91	788,55
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	4,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 841,91	792,55
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 447,22	1 451,72	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	6 447,22	1 451,72	2. Inne zobowiązania	36,89	0,00
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,000	0,00	3. Fundusze specjalne	1805,02	792,55
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	6 447,22	1 455,72	Pasywa razem	6 447,22	1 455,72

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 - | 135 079,94 |
| 3. Umorzenie zbiory biblioteczne - | 436 486,02 |

Czosnów, dnia 16.03.2016r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Krejner

(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Maliszewska

(kierownik jednostki)

Zetwinkom;

WÓJT

Antoni Kręglewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Adresat
Gminna Biblioteka Publiczna w Czosnowie		Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
Numer identyfikacyjny - REGON		
001375009		Wysłać bez pisma przewodniego

Treść	Stan na koniec roku	
	2014	2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	464 696,86	456 960,91
- od jednostek powiązanych	464 696,86	456 960,91
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	464 696,86	456 960,91
B. Koszty działalności operacyjnej	501 035,56	487 318,67
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	91 308,53	89 516,24
III. Usługi obce	22 864,84	17 177,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	317 417,46	309 170,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 470,21	67 163,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 974,52	4 291,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-36 338,70	-30 357,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	38 704,73	26 412,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	38 704,73	26 412,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 366,03	-3 945,60
G. Przychody finansowe	203,46	3,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	203,46	3,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	2 569,49	-3 942,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	2 569,49	-3 942,14
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	2 569,49	-3 942,14

Czosnów, 16.03.2016 r.
Sporządził:

Małgorzata Krefner
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Krefner

Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Maliszewska
Anna Maliszewska

Zetuiwheem

WÓJT

Antoni Krężlewicz
Antoni Krężlewicz

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)

1. Stosowane metody wyceny:

Na dzień 31.12.2015r. 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 2015r. wynosi 663,17 zł.

3. W Bibliotece w 2015r. wystąpił strata w wysokości 3 942,14 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2015r. nie występują.

5. Należności na dzień 31 grudnia 2015 r. wystąpiły w wysokości 4,00 zł

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2015r.

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

- a) przychód 483 376,53 zł.
- b) koszty ogółem 487 318,67 zł.
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)
 - koszty pokrycia dotacji 456 960,91 zł.
- d) koszty uzyskania przychodów 26 415,62 zł.
- e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)

dotacje na działalność	445 600,00 zł.
odsetki na rachunku bankowym	3,46 zł.
inne przychody	427,80 zł.
zwrot środków z projektów współfinansowany z PROW	16 741,44 zł.
dotacja z Biblioteki Narodowej	10 500,00 zł.
darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne i wyposażenie biblioteki)	9 242,92 zł.
Dotacja ORANGE	860,91 zł.

Ogółem przychody 483 376,53 zł.
Strata CIT (483 376,53 – 487 318,67) = - 3 942,14 zł

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

10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

11. W roku 2015 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.

12. Badanie bilansu za rok 2015 nie obowiązuje.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Matgorzata Krejner

Główny księgowy

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Majaszewska

Kierownik biblioteki

Zetne'w'homu

WÓJT

Antoni Krężlewicz