

Zarządzenie Nr 28/2015

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 31 marca 2015 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za rok 2014

Na podstawie art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz.U. z 2009 Nr 152 z późn. zm./ oraz uchwały Rady Gminy Czosnów Nr VI/42/2015 z dnia 31 marca 2015 roku zarządzam, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za rok 2014 rok.
2. Sprawozdanie , o którym mowa w ust. 1 składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu, rachunku zysków i strat, oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Antoni Krężlewicz

Załącznik do Zarządzenia Wójta Gminy Czosnów
Nr 28/2015 z dnia 31.03.2015 r.

**Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2014**

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 12/III/02 z dnia 19 grudnia 2002 (tekst jednolity Uchwała Nr XX/189/2012)

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

Zetuewobkewu :

WÓJT
Antoni Kręćiewicz

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 31.12.2014r. 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 2014r. wynosi 4 605,31 zł.

3. W Bibliotece w 2014r. wystąpił zysk w wysokości 2 569,49 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2014r. wystąpiły w wysokości 36,89 zł

5. Należności na dzień 31 grudnia 2014r. nie występują.

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2014r.

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

- a) przychód 503 605,05 zł.
- b) koszty ogółem 501 035,56 zł.
- c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)
 - koszty pokrycia dotacji 464 696,86 zł.
- d) koszty uzyskania przychodów 38 908,19 zł.
- e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)

dotacje na działalność	442 500,00 zł.
odsetki na rachunku bankowym	203,46 zł.
inne przychody	116,00 zł.
zwrot środków z projektów współfinansowany z PROW	25 797,45 zł.
dotacja z Biblioteki Narodowej	22 196,86 zł.
darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne)	7 827,30 zł.
refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy w	4 963,98 zł.

Ogółem przychody 503 605,05 zł.

Zysk CIT (503 605,05 – 501 035,56) = 2 569,49 zł

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

10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

11. W roku 2014 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.

12. Badanie bilansu za rok 2014 nie obowiązuje.

Główny księgowy

Kierownik biblioteki

Zetwiersze

WÓJT

Antoni Krężlewicz

Gminna Biblioteka Publiczna

w Czosnowie

05-152 Czosnów

ul. Gminna 6

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2014 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	2 035,82	4 605,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 821,07	2 035,82
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	214,75	2 569,49
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	214,75	2 569,49
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 328,94	6 447,22	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 293,12	1 841,91
I. Zapasy rzeczowe aktywów trwałych	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 600,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 293,12	1 841,91
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 728,94	6 447,22	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	2 728,94	6 447,22	2. Inne zobowiązania	0,00	36,89

2. Pozostałe aktywa finansowe	0,000	0,00	3. Fundusze specjalne	2 293,12	1 805,02
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	4 328,94	6 447,22	Pasywa razem	4 328,94	6 447,22

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 – 8 567,17
2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 117 386,48
3. Umorzenie zbiory biblioteczne - 400 930,38

Czosnów, dnia 12.03.2015r.

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Zetwinda

WÓJT

Antoni Kręglewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) Załącznik do Zarządzenia Wójta gminy Nr 28/2015 z dnia 31.03.2015 r	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:		
- od jednostek powiązanych	421 900,00	464 696,86
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	421 900,00	464 696,86
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
B. Koszty działalności operacyjnej	421 900,00	464 696,86
I. Amortyzacja	427 476,32	501 035,56
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	69 868,29	91 308,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 089,01	22 864,84
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	280 268,29	317 417,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	59 770,38	67 470,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 480,35	1 974,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	-5 576,32	-36 338,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 270,66	38 704,73
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 270,66	38 704,73
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)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	-305,66	2 366,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	520,41	203,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	520,41	203,46
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)	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	214,75	2 569,49
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	214,75	2 569,49
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	0,00	0,00
	214,75	2 569,49

Miejscowość, dnia

Zatwierdził:

Sporządził:


WÓJT

Antoni Kreżlewicz

Uzasadnienie do Zarządzenia Wójta Gminy Nr 28/2015 z dnia 31 marca 2015 roku

Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości organizator ma obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Z uwagi na zamknięcie roku 2014 i sporządzenie rocznych sprawozdań finansowych, Biblioteka złożyła do Wójta Gminy sprawozdanie z wykonania planu finansowego zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz sprawozdanie finansowe w celu zatwierdzenia. Zgodnie ze statutem nadanym Gminnej Bibliotece Publicznej w Czosnowie uchwałą Rady Gminy Nr VI/42/2015 z dnia 31 marca 2015 roku, organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki jest Wójt Gminy Czosnów. Przedłożone przez Bibliotekę sprawozdanie jest sporządzone poprawnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami w związku z czym zostaje zatwierdzone.

WÓJT
Antoni Kręślewicz