

Zarządzenie Nr 16/2014

Wójta Gminy Czosnów

z dnia 28 marca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za 2013 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. Nr 121, poz.591 z późn.zm./, art.9 ust.1 ustawy z dnia 25 października 1991 r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz.U. z 1991 r Nr 114, poz. 493 z późn.zm./ oraz art.30 ust.1 pkt4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym /Dz.U. z 1990 Nr 16, poz.95 z późn. zm./ :

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czosnowie za 2013 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

Wprowadzenia do sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Czosnów za rok 2013

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Waurzeniecka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Maliszewska

WÓJT
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 31.12.2013r. 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 2013r. wynosi 2 035,82 zł.

3. W Bibliotece w 2013r. wystąpił zysk w wysokości 214,75 zł

4. Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2013r. wystąpiły w wysokości 0,00 zł

5. Należności na dzień 31 grudnia 2013r. nie występują.

6. Przychody przyszłych okresów nie występują.

7. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują na dzień 31.12.2013r.

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

a) przychód	427 691,07 zł.
b) koszty ogółem	427 476,32 zł.
c) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art.16 ust.1)	
- koszty pokrycia dotacji	421 900,00 zł.
d) koszty uzyskania przychodów	5 791,07 zł.
e) przychody wolne od podatku (art.17 ust.1)	
- dotacje na działalność	414 400,00 zł.
- odsetki na rachunku bankowym	520,41 zł.
- inne przychody	85,00 zł.
- dotacja z Biblioteki Narodowej	7 500,00 zł.
- darowizna rzeczowa (zbiory biblioteczne)	3 531,00 zł.
- refundacja wynagrodzeń z Rejonowego urzędu Pracy w Nowym Dworze Mazowieckim	1 654,66 zł.

Ogółem przychody

427 691,07 zł.

Zysk CIT (427 691,07 – 427 476,32zł) = 214,75 zł

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

10. Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

11. W roku 2013 w Bibliotece sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych - nie obowiązuje.

12. Badanie bilansu za rok 2013 nie obowiązuje.

Główny księgowy

Kierownik biblioteki

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Wawrzeniecka

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie
Anna Maliszewska

WÓJT
Antoni Krężlewicz

Gminna Biblioteka Publiczna
w Czosnowie

Nr statystyczny - REGON
001375009

Bilans

sporządzony na dzień 31.12.2013 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	1 821,07	2 035,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-7 503,02	1 821,07
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	9 324,09	214,75
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	9 324,09	214,75
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 468,77	4 328,94	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 647,70	2 293,12
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	1 600,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 647,70	2 293,12
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 468,77	2 728,94	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Środki pieniężne	3 468,77	2 728,94	2. Inne zobowiązania	39,38	0,00
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	1 608,32	2 293,12
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	3 468,77	4 328,94	Pasywa razem	3 468,77	4 328,94

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 – | 8 027,32 |
| 2. Umorzenie pozostałych środków trwałych - | 103 850,16 |
| 3. Umorzenie zbiory biblioteczne - | 351 093,49 |

Czosnów, dnia 07.03.2014r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wawrzeniecka

.....
(główny księgowy)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Matiszewska

.....
(kierownik jednostki)

WÓJT

Antoni Krężlewicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA Gminna Biblioteka Publiczna w Czosnów ul. Gminna 6, 05-152 Czosnów NIP 531-12-83-066	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Czosnów ul. Gminna 6 05-152 Czosnów
Numer identyfikacyjny - REGON 001375009		Wysłać bez pisma przewoźnego

Treść	Stan na koniec roku	
	2012	2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	398 363,07	421 900,00
- od jednostek powiązanych	398 363,07	421 900,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnią, zmniejszenie - w wartość ujemną)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	398 363,07	421 900,00
B. Koszty działalności operacyjnej	406 221,58	427 476,32
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	50 801,78	69 868,29
III. Usługi obce	9 417,98	16 089,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	281 486,77	280 268,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 379,51	59 770,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 135,54	1 480,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-7 858,51	-5 576,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 461,79	5 270,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	16 461,79	5 270,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja w wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 603,28	-305,66
G. Przychody finansowe	720,81	520,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	720,81	520,41
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja w 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 w wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	9 324,09	214,75
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)	9 324,09	214,75
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)	9 324,09	214,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wnieniecka

(główny księgowy)

Czosnów, 07.03.2014r.
(data)

KIEROWNIK
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Czosnowie

Anna Maliszewska

(kierownik jednostki)

WÓJT

Antoni Krężlewicz