

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok 2015

Gminnej Biblioteki Publicznej

w Radzanowie

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Gminna Biblioteka Publiczna w Radzanowie
26-807 Radzanów 92a
NIP 798-141-52-69, REGON 672988100
2. Podstawowym przedmiotem działalności jest rozwój i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Biblioteka jest wpisana do Rejestru instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Radzanów pod nr 1 z dnia 21.07.2003r
4. Czas działania jednostki; nieograniczony
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2015r – 31.12.2015r.
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2015r. są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.
Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo - księgowego Macrologic SA, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
1) Pozostałe środki trwałe do kwoty 3500,00 zł są jednorazowo amortyzowane i umarżane.
2) Zbiory biblioteczne(księgozbiory) są jednorazowo amortyzowane i umarżane.
8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
9. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.

Sporządził:

Radzanów, 7 marca 2016r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aneta Płuta

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radzanowie

Maria Graszczynska

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO ZA OKRES 01.01.2015r-31.12.2015r.

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W RADZANOWIE

1. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada środków trwałych.
2. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczowych cenach zakupu i pod datą zapłaty faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowo wartościowej. Za nisko wartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż rok uznaje się zakupy w cenie powyżej 500,00 zł nie przekraczające 3500,00 zł. Zakupy do wartości 500,00 ujmuje się w ewidencji tylko ilościowej. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych.
3. Należności i zobowiązania na dzień bilansowy nie występują.
4. Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2015r-31.12.2015r.
Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 1.277,92 zł
Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015r-31.12.2015r. wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w kwocie 580,74 zł
Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki za okres 01.01.2015r-31.12.2015r wykazuje zwiększenia funduszu z tytułu zysku bilansowego za rok 2014 w kwocie 1157,50 zł oraz stratę netto z roku bieżącego w kwocie 580,74 zł
5. Zmiany w stanie rezerw nie występują
6. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów po stronie aktywów w poz. B.IV – obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, na dzień bilansowy wynoszą 577,76 zł., obejmują one prenumeratę czasopism na I kwartał 2016r.
7. Informacje o wysokości uzyskanych przychodów, z uwzględnieniem ich źródeł:
 - 1) Dotacja otrzymana z Urzędu Gminy Radzanów w 2015r. 105.981,93 zł
 - 2) Dotacja Orange 553,16 zł
 - 3) Dotacja z Ministerstwa Kultury (na nowości wydawnicze) 5.500,00 zł
 - 4) Pozostałe przychody operacyjne 93,00 zł

5) Wynik finansowy z roku 2014 zwiększający przychody roku 2015-1.157,50 zł
Razem przychody 113.285,59 zł

8. Informacja o kosztach realizacji działań:

- 1) Koszty zużycia materiałów i energii 11.843,78 zł
- 2) Koszty usług obcych 6.260,70 zł
- 3) Koszty podatki i opłaty 300,00 zł
- 4) Koszty wynagrodzeń 66.284,00
- 5) Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń 12.840,39 zł
- 6) Pozostałe koszty rodzajowe 1.574,17
- 7) Zakup książek 13.605,79

Razem koszty 113.866,33 zł

Wynik finansowy za 2015r tj. stratę netto w wysokości 580,74 zł pokrywa się z funduszu biblioteki.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych – Gminna Biblioteka Publiczna jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych.

9. Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015r. wykazują saldo-0 zł

10. Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi gospodarki kasowej, wszelkie transakcje dokonywane są za pośrednictwem rachunku bankowego.

11. Informacje o zatrudnieniu

- 1) Biblioteka na dzień 31.12.2015r zatrudniała 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty 1,25
- 2) W 2015r zawarto 3 umowy zlecenie, oraz 5 umów o dzieło

Sporządził:

Radzanów, 7 marca 2016r.

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

Aneta Pluta

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Radzanowie
Maria Gruszczyńska