

Zarządzenie Nr RKA.0050.62.2016
Burmistrza Łomianek
z dnia 6 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Łomiankach

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U z 2016, poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U z 2013, poz. 330, z późn. zm), zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Biblioteki Publicznej w Łomiankach za rok 2015.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.,
 - 3) rachunku zysków i strat
 - 4) informacji dodatkowej i objaśnienia,
- i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski

Łomianki, 31.03.2015 r.

otrzymano
2016.04.04

SKARBNIK
mgr Hanna Dąbrowska

**Pan
Tomasz Dąbrowski
Burmistrz Łomianek**

Biblioteka Publiczna w Łomiankach przedkłada w załączeniu sprawozdanie finansowe instytucji kultury za rok 2015 w skład którego wchodzi:

- 1) Oświadczenie dyrektora
- 2) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 3) Dodatkowe informacje i objaśnienia
- 4) Bilans za 2015 rok
- 5) Rachunek zysków i strat za 2015 rok
- 6) CIT – 8
- 7) Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Z poważaniem

DYREKTOR
gk
mgr Grażyna Kosińska

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy 2015

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
4. Bilans za 2015 rok
5. Rachunek zysków i strat za 2015 rok
6. CIT-8
7. Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

OŚWIADCZENIE

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (DZ. U. z 2002r. nr. 76 poz. 694 z późni. zm.).

Dyrektor Biblioteki Publicznej przedstawia sprawozdanie finansowe, które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilans sporządzony na 31 grudnia 2015r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 55006,15 złotych;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r. wykazujący stratę netto w kwocie 5749,96 złotych;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

DYREKTOR

ylli
mgr Grażyna Kosińska


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. BIBLIOTEKA PUBLICZNA powołana została przez Urząd Miasta i Gminy w Łomiankach uchwałą nr XXIV/164/2000 z dnia 20 grudnia 2000r. Działa na podstawie statutu. Znajduje się w rejestrze Samorządowych Jednostek Kultury. Biblioteka w Łomiankach wpisana jest do rejestru Instytucji Kultury Gminy Łomianki pod nr 2.
2. Biblioteka ma siedzibę w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12a. Biblioteka Publiczna w Łomiankach jest samorządową instytucją kultury działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej, posiadającą osobowość prawną i samodzielnie gospodarującą przydzieloną i nabytą częścią mienia. Biblioteka służy upowszechnianiu czytelnictwa oraz wiedzy i kultury, zaspokajaniu potrzeb kulturalnych, informacyjnych i oświatowych ogółu społeczeństwa.
3. Organizatorem Biblioteki w rozumieniu ustawy jest Miasto i Gmina Łomianki.
4. Biblioteką w Łomiankach kieruje, zarządza i reprezentuje na zewnątrz Dyrektor.
5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
6. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., z tym, że:
 1. Rzeczowy majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia lub cenie powiększonej o koszty modernizacji i rozbudowy. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej; maszyny i urządzenia amortyzuje się metodą liniową.
 2. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
 3. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową towarów, wycenia się według cen nabycia. Cenę nabycia stanowi cena netto z faktury za-

kupu. Powstałe podczas wyceny różnice wynikające z zaokrążeń cen rozliczane są w ciężar kosztu własnego sprzedanych towarów handlowych.

4. Należności i roszczenia wykazywane są według wartości netto. Należności wycenia się w kwocie nominalnej zapłaty.
5. Zobowiązania wykazywane są w kwocie nominalnej. Odsetki z tytułu nieterminowych zapłat księgowane są w ciężar kosztów finansowych po faktycznym wpływie not odsetkowych.

DYREKTOR


mgr Grażyna Kozińska

Dyrektor

Dodatkowe Informacje i Objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian grup środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	94 976,79	1 676,81	---	96 653,60
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Pozostałe środki trwałe	155 242,47	9 018,36	---	164 260,83
Razem	250 219,26	10 695,17	---	260 914,43

Umorzenie środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	94 976,79	1 676,81	---	96 653,6
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Pozostałe środki trwałe	155 242,47	9 018,36	---	164 260,83
Razem	250 219,26	10 695,17	---	260 914,43

2. Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	41 813,37
Przychody	3 922,16
Stan na koniec roku	45 735,53

3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na początek roku	41 813,37
Przychody	3 922,16
Stan na koniec roku	45 735,53

4. Szczegółowy zakres zmian zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	819 863,73	65 451,98	6 766,21	878 549,50

Razem	819 863,73	65 451,98	6 766,21	878 549,50
--------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	819 686,73	65 451,98	6 766,21	878 549,50
Razem	819 686,73	65 451,98	6 766,21	878 549,50

5. Kapitał

- o Zmiany kapitałów przedstawiają się następująco:

• Kapitał podstawowy	
Stan na początek roku	8 660,91
Stan na koniec okresu	8 660,91
• Kapitał zapasowy	
Stan na początek okresu	55 740,25
Zmniejszenia	
- strata 2014	11 391,44
- f-ra z lat ubiegłych	43,57
Stan na koniec roku	44 305,24

6. Zobowiązania

Podział zobowiązań w/g przewidywanego okresu spłaty

Zobowiązania ogółem	7 789,96
W tym: o okresie spłaty do 1 roku	7 789,96
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 772,12
• Zobowiązania z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczenia społeczne oraz inne	5 974,22
• Zobowiązania inne	43,62
•	

7. Przychody, w tym:

Dotacje	789 500,00
inne	68 332,54

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

• Ilość etatów	10
• Ilość osób	13

05-092 Łomianki

	Stan na	
	01-01-2015	31-12-2015
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		
1. Środki trwałe (a-e)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe (1 do 2)		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	53 009,72	47 216,19
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	8 660,91	8 660,91
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	55 740,25	44 305,24
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-11 391,44	-5 749,96
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	59 497,74	55 006,15	B. ZOBOWIĄZANIA REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	6 488,02	7 789,96
I. Zapasy (1 do 5)			I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)		
1. Materiały			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Produkty gotowe			- długoterminowa		
4. Towary			- krótkoterminowa		
5. Zaliczki na dostawy			3. Pozostałe rezerwy		
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	1 538,08	1 526,84	- długoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:			II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)		
- do 12 miesięcy			1. Wobec jednostek powiązanych		
- powyżej 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	1 538,08	1 526,84	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	12,95		c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	12,95		d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	6 488,02	7 789,96
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 524,13	1 476,87	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne	1,00	49,97	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	57 959,66	53 479,31	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	57 959,66	53 479,31	b) inne	6 488,02	7 789,96
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)		
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielenie pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	745,40	1 772,12
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy	745,40	1 772,12
- udzielenie pożyczki			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			f) zobowiązania wekslowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 959,66	53 479,31	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 658,00	5 974,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	57 959,66	53 479,31	h) z tytułu wynagrodzeń		
- inne środki pieniężne			i) inne	84,62	43,62
- inne aktywa pieniężne			3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			1. Ujemna wartość firmy		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	59 497,74	55 006,15	PASYWA RAZEM	59 497,74	55 006,15

Miejscowość: Łomianki dnia 31-03-2016 Zatwierdził: Grażyna Kozłowska

Sporządził: Małgorzata Gardyszewska

DYREKTOR
 mgr Grażyna Kozłowska

T r e ś ć	Stan na	
	01-01-2015	31-12-2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	757 000,00	789 500,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	757 000,00	789 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	830 719,16	863 582,50
I. Amortyzacja	73 977,85	80 069,31
II. Zużycie materiałów i energii	40 821,52	48 337,91
III. Usługi obce	66 714,35	68 803,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	546 064,08	555 245,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	98 001,12	105 787,29
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 140,24	5 339,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 719,16	-74 082,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 166,68	47 460,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	19 078,92	26 183,54
III. Inne przychody operacyjne	25 087,76	21 276,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	25,41	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	25,41	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 577,89	-26 622,28
G. Przychody finansowe	18 186,45	20 872,32
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	825,15	364,98
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	17 361,30	20 507,34
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-11 391,44	-5 749,96
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-11 391,44	-5 749,96
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-11 391,44	-5 749,96

Miejscowość Łomianki

, dnia 31-03-2016

Zatwierdził: Grażyna Kozińska

Sporządził: Małgorzata Gardyszewska

Główny Księgowy

Małgorzata Gardyszewska

DYREKTOR

mgr Grażyna Kozińska