

Zarządzenie Nr RKA.0050.90.2015

Burmistrza Łomianek

z dnia 27 maja 2015

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 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 2013, poz. 594, z późn. zm.) 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 2014.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Tomasz Dąbrowski

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy 2014

Sprawozdanie zawiera:

1. Oświadczenie Dyrektora
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia
4. Bilans za 2014 rok
5. Rachunek zysków i strat za 2014 rok
6. CIT - 8

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 późn. zm.).

Dyrektor Biblioteki Publicznej przedstawia sprawozdanie finansowe, które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) Bilans sporządzony na 31 grudnia 2014r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 59 497,74 złotych;
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014r. do 31 grudnia 2014r. wykazujący stratę netto w kwocie 11 391,44 złotych;
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

DYREKTOR

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 zaokrągleń 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 Kosińska

Dyrektor

Dodatkowe Informacje i Objasnienia

1. Szczegółowy zakres zmian grup środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	90 262,74	4 714,05	---	94 976,79
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Pozostałe środki trwałe	155 242,47	---	---	155 242,47
Razem	245 505,21	4 714,05	---	250 219,26

Umorzenie środków trwałych

Środki trwałe	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1. Maszyny i urządzenia	90 262,74	4 714,05	---	94 976,79
2. Środki transportu	---	---	---	---
3. Pozostałe środki trwałe	155 242,47	---	---	155 242,47
Razem	245 505,21	4 714,05	---	250 219,26

2. Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku	33 543,40
Przychody	8 269,97
Stan na koniec roku	41 813,37

3. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan na początek roku	32 167,92
Przychody	9 645,45
Stan na koniec roku	41 813,37

4. Szczegółowy zakres zmian zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	766 241,43	60 227,54	6 605,24	819 863,73
Razem	766 241,43	60 227,54	6 605,24	819 863,73

Umorzenie zbiorów bibliotecznych

Zbiory	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Zbiory biblioteczne	766 241,43	60 227,54	6 605,24	819 863,73
Razem	766 241,43	60 227,54	6 605,24	819 863,73

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	86 376,39
Zmniejszenia	
- strata 2013	30 636,14
Stan na koniec roku	55 740,25

6. Zobowiązania

Podział zobowiązań w/g przewidywanego okresu spłaty

Zobowiązania ogółem	6 488,02
W tym: o okresie spłaty do 1 roku	6 488,02
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	745,40
• Zobowiązania z tytułu dotacji, ceł, ubezpieczenia społeczne oraz inne	5658,00
• Zobowiązania inne	84,62

7. Przychody, w tym:

Dotacje	819 353,13
inne	757 000,00
	62 353,13

8. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

• Ilość etatów	10
• Ilość osób	13

Nazwa przedsiębiorstwa

Biblioteka Publiczna

Wiejska 12a

05-092

Łomianki

B I L A N S

za 2014 rok

sporządzony na dzień 31-12-2014

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	766,29		A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	64 401,16	53 009,72
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)	766,29		I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 660,91	8 660,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	766,29		IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	86 376,39	55 740,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-30 636,14	-11 391,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
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					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
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					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	67 689,50	59 497,74	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	4 054,63	6 488,02
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)	1 351,20	1 538,08	- 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)	1 351,20	1 538,08	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	51,73	12,95	c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy	51,73	12,95	d) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	4 054,63	6 488,02
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 299,47	1 524,13	1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		
c) inne		1,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	66 338,30	57 959,66	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	66 338,30	57 959,66	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	4 054,63	6 488,02
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	922,13	745,40
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	922,13	745,40
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 132,00	5 658,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 338,30	57 959,66	h) z tytułu wynagrodzeń	0,50	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 338,30	57 959,66	i) inne		84,62
- inne środki pieniężne			3. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	68 455,79	59 497,74	PASYWA RAZEM	68 455,79	59 497,74

Miejscowość Łomianki
Sporządził: Małgorzata Gardyszewska

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl/>

dnia 31-03-2015

[Signature]

Zatwierdził: Dyrektor Grażyna Kozińska

DYREKTOR
[Signature]
mgr Grażyna Kozińska

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	720 000,00	757 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	720 000,00	757 000,00
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	814 019,78	830 719,16
I. Amortyzacja	81 450,01	73 977,85
II. Zużycie materiałów i energii	53 979,22	40 821,52
III. Usługi obce	67 233,81	66 714,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	502 199,27	546 064,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 404,58	98 001,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 752,89	5 140,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-94 019,78	-73 719,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 467,08	44 166,68
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	27 854,00	19 078,92
III. Inne przychody operacyjne	17 613,08	25 087,76
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)	-48 552,70	-29 577,89
G. Przychody finansowe	17 916,56	18 186,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 886,91	825,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	16 029,65	17 361,30
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-30 636,14	-11 391,44
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-30 636,14	-11 391,44
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-30 636,14	-11 391,44

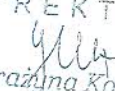
Miejscowość Łomianki

, dnia 31-03-2015

Zatwierdził: Dyrektor Grażyna Kosińska

Sporządził: Małgorzata Gardyszewska



DYREKTOR

mgr Grażyna Kosińska