

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2015

Biblioteka Publiczna w Dobrzyniu nad Wisłą w roku 2008 rozpoczął swoją działalność. W skład Biblioteki Publicznej wchodzi Filia w Chalinie.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie dyrektora z dnia 02.01.2008r w sprawie zasad (polityki) rachunkowości Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- wprowadzenie
- bilans jednostki
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych oraz środków pieniężnych w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald – dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności.
- W drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno – prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczywistych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury.

Przedmioty w okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod data zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości.

Bilans Biblioteki Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 15 664,64 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje zysk w kwocie 1 401,30 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

Po stronie aktywów:

- Aktywa obrotowe – w kwocie 15 664,64 zł na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie 15 664,64 zł.

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny w kwocie 10 524,64 zł, na który składa się Kapitał podstawowy w kwocie 9 123,34 zł powiększony o zysk w kwocie 1 401,30 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok podatkowy od 01.01.2015 do 31.12.2015 nie wystąpił, ponieważ po sporządzeniu CIT – 8 – zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, wykazany dochód jest w całości przekazany na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona od podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 oraz pkt. 47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zysk bilansowy netto w wysokości – 1 401,30 zł jednostka przeznacza na zwiększenie Fundusz Jednostki.

Biblioteka Publiczna przychody osiągnęła z dotacji organizatora – 125 000,00 zł, dotacji Biblioteki Narodowej w ramach promocji czytelnictwa – 4 548,00 zł i pozostałych przychodów w wysokości – 2300,53 zł.

Wysokość środków uzyskanych w roku obrotowym przeznaczona jest w całości na działalność bieżącą i na cele statutowe.

W rozliczonym okresie Biblioteka poniosła koszty związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 130 447,23 zł. Szczegółowe wykonanie kosztów zawiera sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2015 r.

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki na podstawowym rachunku bankowym w KDBS O/Dobrzyń nad Wisłą w wysokości 15 664,64 zł.

Źródłami powstania majątku Biblioteki mogą być:

1. dotacja organizatora
2. pozostałe dotacje, subwencje
3. darowizny, zapisy i spadki,
4. wpływy z działalności Biblioteki (dochody z działalności i majątku)
5. środki pochodzące z ofiarności publicznej.

Stan zatrudnienia w Bibliotece Publicznej w Dobrzyniu nad Wisłą na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3 etaty z tego:

- dyrektor – 1 osoba – 1 etat,
- główna księgowa – 1 osoba – 1/4 etatu,
- bibliotekarz – 1 osoby – 1/2 (Filia w Chalinie)
- bibliotekarz – 1 osoba - 1 etat w Dobrzyniu nad Wisłą
- pracownik gospodarczy – 1 osoba - ¼ etatu.

p.p. Główny Księgowy
Agnieszka Narożna
mgr Agnieszka Narożna

Z up. DYREKTORA
Dzielińska
mgr Dorota Zielińska