

**ZARZĄDZENIE Nr 25/2013  
WÓJTA GMINY KOZŁOWO  
z dnia 14 maja 2013r**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2012 r**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust.1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330 z póź.zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2012 r. stanowiące załącznik do zarządzenia.

1. Sprawozdanie składa się z :

- a) bilansu,
- b) rachunku zysku i strat,
- c) dodatkowej informacji i objaśnień.

**§2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**WÓJT**  
*mgr inż. Jacek Jankowski*

**UZASADNIENIE**

**do Zarządzenia Nr 25/2013**

**WÓJTA GMINY KOZŁOWO**

**z dnia 14 maja 2013r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2012r.**

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora – Gminy Kozłowo pod pozycją 7

Biblioteka , jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podpisanie niniejszego zarządzenia jest zasadne.

**WÓJT**  
*mgr inż. Jacek Jankowski*

2013-03-19

45  
5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>	Adresat: 1825
<b>Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie</b>	<b>Samorządowej Instytucji Kultury</b>	liczba zał: 1 Podpis: [Podpis] Urząd Gminy w Kozłowie
Numer identyfikacyjny REGON <b>280314448</b>	sporządzony na dzień 31.12.2012 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>0,60</b>	<b>406,38</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	-3 803,26	0,60
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+-)</b>	3 803,86	405,78
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	3 803,86	405,78
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu					
1.5. Inne środki trwałe			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>66,12</b>	<b>547,53</b>	5. Pozostałe zobowiązania		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>65,52</b>	<b>141,15</b>
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	65,52	141,15

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>Urząd Gminy Kozłowo</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>280314448</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	189 081,93	198 044,00	
I. Amortyzacja	139,06	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	51 339,03	32 810,76	
III. Usługi obce	4 868,36	45 093,94	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	108 447,52	96 513,21	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	22 939,21	22 342,99	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 348,75	1 283,10	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-189 081,93	-198 044,00	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	192 885,79	198 449,78	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	192 095,67	198 038,00	
III. Inne przychody operacyjne	790,12	411,78	

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU**  
**GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ KOZŁOWIE**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

**1. Informacje porządkowe.**

Biblioteka Publiczna w Gminie Kozłowo jest samorządową instytucją kultury, która rozpoczęła swoją działalność z dniem 01 kwietnia 2008 roku i której organizatorem jest Gmina Kozłowo. Siedzibą instytucji kultury jest miejscowość Kozłowo, a obszarem działania Gmina Kozłowo. Jednostka posiada trzy filie w miejscowości Kozłowo, Szkotowo i Sarnowo.

**2. Prezentacja sprawozdania finansowego.**

Biblioteka Publiczna w Kozłowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok 2012 rozpoczynający się od 01 stycznia 2012 roku i kończący się 31 grudnia 2012 roku.

**3. Porównywalność danych.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2012 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2011.

**4. Stosowane metody i zasady rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Biblioteka Publiczna w Kozłowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy instytucji kultury za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

4.1. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- a) materiałów w rzeczywistych cenach zakupu,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur ( rachunków) pod datą ich zakupu.

4.2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
- b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

4.3. Zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.

4.4. Środki pieniężne – w/g wartości nominalnej.

4.5 Kapitały ( fundusze ) według wartości nominalnej.

4.6. Na dzień sporządzenia informacji nie zaistniały znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość brutto)

Grupa rodzajowa	Stan na dzień początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 731,82</b>	-	-	<b>7 731,82</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>10 403,86</b>	<b>4 306,60</b>	-	<b>14 710,46</b>
Grunty	0,00	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	0,00
Obiekty inż. lądowej	0,00	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	0,00
Maszyny, urządz. i aparaty ogóln. zast.	10 403,86	-	-	10 403,86
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	-
Środki transport.	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyrząd., ruchom. i wyposaż.	0,00	4 306,60	-	4 306,60

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

**wartość umorzenia**

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku	Wartość netto środków trwałych na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 731,82</b>	-	-	<b>7 731,82</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>10 403,86</b>	-	<b>4 306,60</b>	<b>14 710,46</b>	<b>0,00</b>
Grunty	0,00	-	-	-	0,00
Budynki	0,00	-	-	-	0,00
Obiekty inżyn. lądowej	0,00	-	-	-	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	-	-	-	0,00
Maszyny, urząd. i aparaty ogóln. zast.	10 403,86	-	-	-	0,00
Specjal. maszyny urząd. i aparaty	0,00	-	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	-	0,00
Środki transport.	0,00	-	-	-	0,00
Narzędzia, przyr., ruchom. i wyposaż.	0,00	-	4 306,60	4 306,60	0,00

1. W Bibliotece Publicznej w Kozłowie i jej filiach znajdują się:

**a.** - zbiory biblioteczne o łącznej wartości **166 130,97 zł**

w tym w miejscowości Kozłowo: 104 191,15 zł

Szkotowo: 34 230,44 zł

Sarnowo: 27 709,38 zł

- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 166 130,97 zł

**b.** - zestawy komputerowe o wartości **10 403,86 zł**

w tym w miejscowości Kozłowo: 6 717,98 zł

Sarnowo: 3 685,88 zł

- umorzenie zestawów komputerowych wynosi - 10 403,86 zł

2. Biblioteka Publiczna w Kozłowie zajmuje pomieszczenia w budynkach należących do ZGKiM w Kozłowie, ZS w Szkotowie, GCKiS w Kozłowie

3. Biblioteka Publiczna w Kozłowie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.

4. Biblioteka Publiczna w Kozłowie w roku obrotowym nie tworzyła rezerw.
5. Biblioteka Publiczna w Kozłowie w roku obrotowym nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie odpisów z tytułu:	Wielkość odpisów	
		Na początek roku	Na koniec roku
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-	-
2.	Należności przeterminowane lub nie przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-	-
x	<b>Razem</b>	-	-

6. Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie posiada na koniec roku obrotowego należności i zobowiązania wg zestawienia:

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓŁEM	w tym wymagalne	OGÓŁEM	w tym wymagalne
z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7. W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
8. Gminna Biblioteka Publiczna Kozłowie nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej jest upowszechnianie kultury na terenie Gminy Kozłowo.
2. W roku 2012 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .

3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie był okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2012 zamknął się zyskiem w kwocie 405,78 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	<b>405,78</b>
2.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (m. in. PFRON, spisane należności )	-
3	Darowizny Utworzone odpisy aktualizacyjne	-
4	Przychody wyłączone z opodatkowania- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	-
5	Dochód do opodatkowania (zysk)	-


5. Rachunek zysków i strat sporządzony został według wariantu porównawczego, zawiera dane o kosztach rodzajowych.
6. Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie nie prowadziła w roku 2012 żadnych inwestycji.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

#### **I. Zatrudnienie w Bibliotece Publicznej w Gminie Kozłowo:**

Oddział biblioteczny	Stanowisko	Etat
Kozłowo	Dyrektor	0,25
	st. bibliotekarz	1,00
	mł. bibliotekarz	1,00
	sprzątaczką	0,5
Sarnowo	bibliotekarz	0,38
Szkotowo	bibliotekarz	0,38
<b>OGÓŁEM:</b>		<b>3,51</b>

Sporządził:

  
Piotr Radziewicz

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
  
Małgorzata Sewińska

