

**ZARZĄDZENIE Nr 37/2015
WÓJTA GMINY KOZŁOWO
z dnia 15 maja 2015r**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2014 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 2014 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

**WÓJT GMINY
KOZŁOWO**

UZASADNIENIE

do Zarządzenia Nr 37/2015

WÓJTA GMINY KOZŁOWO

z dnia 15 maja 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2014r.**

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

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2014 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 2014 rozpoczynający się od 01 stycznia 2014 roku i kończący się 31 grudnia 2014 roku.

3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2014 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2013.

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	
Wartości niematerialne i prawne	3 842,02	-	-	3 842,02
Środki trwałe	7 992,48	-	-	7 992,48
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.	3 685,88	-	-	3 685,88
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	-
Środki transport.	0,00	-	-	0,00
Narzędzia, przyrz., ruchom. i wyposaż.	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		
Wartości niematerialne i prawne	3 842,02	-	-	3 842,02	0,00
Środki trwałe	14 710,46	6 717,98	-	7 992,48	0,00
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.	3 685,88	-	-	3 685,88	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.	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 **195 072,20 zł**

w tym w miejscowości Kozłowo: 123 638,55 zł

Szkotowo: 39 045,89 zł

Sarnowo: 32 387,76 zł

- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 195 072,20 zł

b. - zestawy komputerowe o wartości **3 685,88 zł**

w tym w miejscowości:

Sarnowo: 3 685,88 zł

- umorzenie zestawów komputerowych wynosi - 3 685,88 zł

c. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu – **36 617,15 zł**

w tym w miejscowości Kozłowo: 29 128,89 zł

Sarnowo: 5 600,87 zł

Szkotowo: 1 887,39 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	Razem	-	-

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

Rodzaj należności/zobowiązania	NALEŻNOŚCI		ZOBOWIĄZANIA	
	OGÓLEM	w tym wymagalne	OGÓLEM	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
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2014 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie był okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2014 zamknął się zyskiem w kwocie 783,94 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	783,94
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 2014 żadnych inwestycji.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Sporządził:


Piotr Radziewicz

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej

Małgorzata Sowińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie	Samorządowej Instytucji Kultury	Urząd Gminy w Kozłowie ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo
Numer identyfikacyjny REGON 280314448	sporządzony na dzień 31.12.2014 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	1 695,55	2 479,49
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	406,38	1 695,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+-)	1 289,17	783,94
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	1 289,17	783,94
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	1 745,27	2 658,81	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D. Fundusze specjalne	49,72	179,32
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	49,72	179,32
4. Towary					

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	
Numer identyfikacyjny REGON 280314448			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		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. Koszty działalności operacyjnej		208 456,00	201 403,74
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		44 771,08	37 936,33
III. Usługi obce		12 087,07	10 771,24
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		122 681,34	123 089,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 208,11	27 962,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 708,40	1 644,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-208 456,00	-201 403,74
D. Pozostałe przychody operacyjne		209 745,17	202 153,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		204 776,00	197 783,74
III. Inne przychody operacyjne		4 969,17	4 369,30

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 289,17	749,30
G. Przychody finansowe	0,00	34,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		34,64
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 289,17	783,94
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zyska (strata) brutto (I+ J)	1 289,17	783,94
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	1 289,17	783,94

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

KSIĘGOWY
mgr Piotr Radziejewicz
 Główny Księgowy/Skarbnik

.....
 telefon

2015-03-06
 rok m-c dzień

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
Małgorzata Sowińska

.....
 Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu