

**ZARZĄDZENIE Nr 35/2016  
WÓJTA GMINY KOZŁOWO  
z dnia 12 maja 2015r**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2015 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 2015 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 35/2016**

**WÓJTA GMINY KOZŁOWO**

**z dnia 12 maja 2016 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie za 2015r.**

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*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b>	Adresat:
<b>Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie</b>	<b>Samorządowej Instytucji Kultury</b>	<b>Urząd Gminy w Kozłowie</b> ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo
Numer identyfikacyjny REGON <b>280314448</b>	sporządzony na dzień <b>31.12.2015 r.</b>	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>2 479,49</b>	<b>3 637,65</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 695,55	2 479,49
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+/-)</b>	783,94	1 158,16
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>	783,94	1 158,16
<b>1.1. Grunty</b>			<b>2. Strata netto (-)</b>		
<b>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>10,53</b>
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>10,53</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		10,53
<b>1. Akcje i udziały</b>			<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>		
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>			<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>		
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 658,81</b>	<b>3 768,34</b>	<b>6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)</b>		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>		
<b>1. Materiały</b>			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>179,32</b>	<b>120,16</b>
<b>3. Produkty gotowe</b>			<b>1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	179,32	120,16
<b>4. Towary</b>					

II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2 658,81</b>	<b>3 768,34</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 658,81	3 768,34			
3. Inne środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 658,81</b>	<b>3 768,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 658,81</b>	<b>3 768,34</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - **3 842,02 zł**
2. Umorzenie środków trwałych - **7 992,48 zł**
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia - **247 547,81 zł**
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

KSIEGOWY

*mgr Piotr Radziewicz*

Główny Księgowy

2016-03-01

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Małgorzata Sowińska*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozłowie		Urząd Gminy Kozłowo ul. Mazurska 3 13-124 Kozłowo	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
280314448			
<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>		201 403,74	205 834,45
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		37 936,33	35 942,08
III. Usługi obce		10 771,24	4 151,48
IV. Podatki i opłaty		0,00	
V. Wynagrodzenia		123 089,16	134 133,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		27 962,31	30 635,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 644,70	972,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		-201 403,74	-205 834,45
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		202 153,04	206 966,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		197 783,74	202 533,92
III. Inne przychody operacyjne		4 369,30	4 432,60

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>749,30</b>	<b>1 132,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>34,64</b>	<b>26,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	34,64	26,09
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>783,94</b>	<b>1 158,16</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zyska (strata) brutto (I+- J)</b>	<b>783,94</b>	<b>1 158,16</b>
L. Podatek dochodowy		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>783,94</b>	<b>1 158,16</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

- 1.
- 2.
- 3.

**KSIEGOWY**  
*mgr Piotr Radziejewicz*  
 Główny Księgowy/Skarbnik

.....  
 telefon

2016-03-01  
 rok m-c dzień

**DYREKTOR**  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
*Małgorzata Sowińska*  
 .....  
 Kierownik jednostki/ Przewodniczący Zarządu

## INFORMACJA DODATKOWA

DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2015 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 2015 rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończący się 31 grudnia 2015 roku.

#### 3. Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok 2015 porównywalne z danymi finansowymi za rok 2014.

#### 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>3 842,02</b>	-	-	<b>3 842,02</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>7 992,48</b>	-	-	<b>7 992,48</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.	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		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 842,02</b>	-	-	<b>3 842,02</b>	<b>0,00</b>
<b>Środki trwałe</b>	<b>7 992,48</b>	-	-	<b>7 992,48</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, urządz. i aparaty ogóln. zast.	3 685,88	-	-	3 685,88	0,00
Specjal. maszyny urządz. i aparaty	0,00	-	-	-	0,00
Urządzenia techn.	0,00	-	-	-	0,00
Środki transport.	0,00	-	-	-	0,00
Narzędzia, przyrząd., 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 **208 644,13 zł**

w tym w miejscowości Kozłowo: 131 248,45 zł

Szkotowo 41 967,83 zł

Sarnowo: 35 427,85 zł

- umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 100 % tj. 208 644,13 zł

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

w tym w miejscowości:

Sarnowo: 3 685,88 zł

- umorzenie zespołów komputerowych wynosi - 3 685,88 zł

c. - wyposażenie techniczne dla prac biurowych **4 306,60 zł**

w tym w miejscowości:

Kozłowo- 4 306,60 zł

- umorzenie wyposażenia technicznego dla prac biurowych – 4 306,60 zł

d. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu 38 613,03 zł

w tym w miejscowości Kozłowo:	30 630,89 zł
Sarnowo:	5 930,31 zł
Szkotowo:	2 051,83 zł

- Biblioteka Publiczna w Kozłowie zajmuje pomieszczenia w budynkach należących do Urzędu Gminy w Kozłowie, ZS w Szkotowie, GCKiS w Kozłowie
- W Bibliotece Publicznej w Kozłowie nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu uzyskania własności budynków i budowli.
- W Bibliotece Publicznej w Kozłowie w roku obrotowym nie tworzono rezerw.
- W Bibliotece Publicznej w Kozłowie w roku obrotowym nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych 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>	-	-

- W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kozłowie na koniec roku obrotowego wystąpiły 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	10,53	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10,53</b>	<b>0,00</b>

- W roku obrotowym instytucja kultury nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów .
- 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 2015 instytucja kultury nie dokonała nie planowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych .
3. Rokiem obrotowym dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozłowie był okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.
4. Wynik finansowy za rok 2015 zamknął się zyskiem w kwocie 1 158,16 zł

L.P.	TREŚĆ	KWOTA
1.	zysk (bilansowy)	1 158,16
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 2015 żadnych inwestycji.
7. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Sporządził:

Piotr Radziejewicz

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Małgorzata Sowińska