

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Domu Kultury w Kozach
i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 446 ze zm.), art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 1047 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2012r. poz.406 ze zm.) zarządza się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe instytucji kultury tj. Domu Kultury w Kozach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach za okres od dnia 1 stycznia 2016r. do dnia 31 grudnia 2016r.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się:

- a) dla Domu Kultury w Kozach z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej,
- b) dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu i informacji dodatkowej.

Wyżej wymienione elementy sprawozdania finansowego stanowią załącznik nr 1 dla Domu Kultury w Kozach i załącznik nr 2 dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Kozach do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Krzysztof Fiałkowski

DOM KULTURY

43-0-1

ul. Krakowska 2

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2016r (w PLN)

DOM KULTURY W KOZACH, ul. Krakowska 2, 43 -340 KOZY

Aktywa	Za rok		Pasywa	Za rok	
	2015	2016		2015	2016
A. Aktywa trwałe	111850,51	49027,89	A. Fundusz własny jednostki	182433,26	52715,67
I. Wartości niematerialne i prawne	2538,01	0,00	I. Fundusz podstawowy instytucji kultury	173189,52	76310,68
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2538,01	0,00	II. Fundusz rezerwowy	0,00	9243,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	109312,50	49027,89	III. Zysk (-strata) z lat ubiegłych	9243,74	0,00
1. Środki trwałe	109312,50	49027,89	IV. Zysk (-strata) netto		-32838,75
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24509,02	51731,39
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	95091,77	55419,17	III. Zobowiązania krótkoterminowe	24509,02	6013,10
I. Zapasy	4301,69	4301,69	2. Wobec pozostałych jednostek	24509,02	6013,10
II. Należności krótkoterminowe	1073,96	1287,65	a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek	1073,96	1287,65	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	1073,96	710,65	c) inne zobowiązania finansowe		
– do 12 miesięcy	1073,96	710,65	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2361,20	1497,10
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	577,00	– do 12 miesięcy	2361,20	1497,10
c) inne	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	78580,12	38922,83	f) zobowiązania wekslowe		
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	22147,82	4516,00
b) w pozostałych jednostkach			h) z tytułu wynagrodzeń		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78580,12	38922,83	i) inne		
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78580,12	38922,83	3. Fundusze specjalne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45718,29
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11136,00	10907,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	45718,29
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	11136,00	10907,00			
Aktywa razem	206942,28	104447,06	Pasywa razem	206942,28	104447,06

Kozy, dnia 29.03.2017

Specjalista
ds. kadrowo-księgowych(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

	za rok 2015r	za rok 2016r
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.090.510,47	1.102.855,08
I. Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	130.510,47	101.355,08
II. Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)	960.000,00	1.001.500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1.185.214,52	1.154.718,79
I. Amortyzacja	18.064,83	25.977,58
II. Zużycie materiałów i energii	233.680,48	188.463,16
III. Usługi obce	201.944,20	214.281,05
IV. Podatki i opłaty	8.415,18	6.302,84
V. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	686.638,65	681.626,76
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	21.589,19	22.788,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14.881,99	15.278,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-94.704,05	-51.863,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	103.878,77	18.954,42
I. Dotacje	94.602,66	0,00
II. Inne przychody operacyjne	9.276,11	18.954,42
E. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	9.174,72	-32.909,29
G. Przychody finansowe	69,02	70,54
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	9.243,74	-32.838,75
J. Zysk (strata) brutto (I)	9.243,71	-32.838,75
K. Podatek dochodowy		
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M. Zysk (strata) netto (J - K - L)	9.243,74	-32.838,75

Kozy, dnia 29.03.2017r.

Specjalista
ds. kadrowo - księgowych

mgr Anna Riezonka

(imię i nazwisko oraz podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)DYREKTOR
Domu Kultury w Kozach

mgr Marek Wołowski

(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2016 r.

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

DOM KULTURY W KOZACH, ul. Krakowska 2, 43-340 Kozy
NIP 937-15-51-905, REGON 072347070

I.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) środki trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	157.374,60	0,00	0,00	157.374,60
2. Pozostałe środki trwałe	365.093,54	8.901,38	0,00	373.994,92
Razem	522.468,14	8.901,38	0,00	531.369,52

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie Umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe	84.907,14	23.439,57	0,00	108.346,71
2. Pozostałe środki trwałe	328.248,50	45.746,42	0,00	373.994,92
Razem	413.155,64	69.185,99	0,00	482.341,63

c) wartości niematerialne i prawne-wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie Wartości początkowej z tytułu: -inwestycji -aktualizacji -inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 Wartości niematerialne i prawne	8.095,70	0,00	1.073,60	7.022,10
Razem	8.095,70	0,00	1.073,60	7.022,10

d)wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Wyszczególnienie Według pozycji Bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenie Umorzeń dotychczasowych - tytułu aktualizacji - inwestycji - pozostałych	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1 Wartości niematerialne i prawne	5.557,69	2.538,01	1073,60	7.022,10
Razem	5.557,69	2.538,01	1.073,60	7.022,10

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

6) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie:	Kwota
I. Stan funduszu instytucji kultury na początek roku:	173.189,52
1.Zwiększenie funduszu instytucji kultury w ciągu roku:	0,00
2.Zmniejszenie funduszu jednostki w ciągu roku:	96.878,84
<ul style="list-style-type: none"> zwiększenie wartości dotychczasowego umorzenia od środków otrzymanych nieodpłatnie-36.845,04 przeniesienie niezamortyzowanej wartości środków trwałych na rozliczenie międzyokresowe przychodów – 60.033,80 	
3.Zwiększenie funduszu rezerwowego z tytułu zysku z 2015 roku	9.243,74
II. Stan funduszu instytucji kultury na koniec okresu	85.554,42
III. Wynik finansowy netto za rok 2016 – strata	-32.838,75
IV. Fundusz własny jednostki	52.715,67

7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę pokrywa się z funduszu rezerwowego, a jeśli strata jest wyższa niż fundusz rezerwowy to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Źródłem pokrycia straty za rok 2016 w kwocie 32.838,75 zł będzie:

- fundusz rezerwowy instytucji kultury - 9.243,74
- fundusz podstawowy instytucji kultury – 23.595,01

8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku:

-zobowiązania z tytułu dostaw –1,497,14 zł

-zobowiązania bieżące publicznie – prawne –4.516,00zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat:

-brak

c) powyżej 3 do 5 lat:

-brak

d) powyżej 5 lat:

-brak

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń między okresowych.

- ubezpieczenie majątkowe na rok 2017 budynku przy ul. Krakowskiej 2 oraz przy ul. Krakowskiej 5 w kwocie 10.907,00 zł

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

14) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

16) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuacji majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W wyniku Ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów (dalej: deregulacja) zmieniły się niektóre przepisy ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (dalej: ustawa o działalności kulturalnej). Art. 4 pkt 3 deregulacji wprowadza zmiany w art. 29 ustawy o działalności kulturalnej, zgodnie z którymi instytucje kultury mają obowiązek tworzenia:

- funduszu instytucji kultury,
- funduszu rezerwowego.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego).

Fundusz rezerwowi tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

Instytucja kultury ma obowiązek ustalić wartość niezamortyzowanej części środków trwałych sfinansowanych (w całości lub części) z dotacji. Następnie niezamortyzowaną wartość środków trwałych w części finansowanej dotacją przeksięgować na konto :”Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

17) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

18) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

19) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

II.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem oraz dotacje.

Dom Kultury w Kozach osiąga dochody na terytorium Polski.

Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług (w tym. min. wynajem pomieszczeń, zwroty za media, dochody z zajęć prowadzonych odpłatnie, sprzedaż pozostałych usług, inne)	101.355,08
Dotacja na działalność statutową	1.001.500,00
Pozostałe przychody operacyjne	19.024,96

2) Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Koszty rodzajowe działalności Domu Kultury w Kozach za 2016 rok w zł:

Amortyzacja	25.977,58
Zużycie materiałów i energii	188.463,16
Usługi obce	214.281,05
Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	681.626,76
Świadczenia na rzecz pracowników	22.788,41
Podatki i opłaty	6.302,84
Pozostałe koszty rodzajowe	15.278,99

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2016 roku
Dyrektor i księgowość, administracja	3,76
Personel pomocniczy (pracownicy gospodarczy, rzemieślnicy)	3,38
Instruktorzy, Organizator (pracownicy merytoryczni)	5,5
OGÓŁEM	12,89

Kozy, dnia 29.03.2017r.

Specjalista
ds. kadrowo - księgowych
.....
(imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Ogum Kultury w Koźmi
mgr Marek - Małucha
.....
(imię i nazwisko oraz podpis kierownika
jednostki organizacyjnej)

24.04.2017

Wpisz w rejestrze 31796

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adres		
Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach			Bilans Instytucji kultury sporządzony na dzień 31.12.2016 r. Korekta		
ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy			Wójt Gminy Kozy		
Numer identyfikacyjny REGON 072347058			ul. Krakowska 4, 43-340 Kozy		
			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	74 518,83	70 619,06	A. Kapitał (fundusz) własny	82 758,12	63 405,39
I. Wartości niematerialne i prawne	4 095,00	2 539,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	87 048,65	71 591,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe	70 423,83	68 080,06	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	70 423,83	68 080,06	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji	0,00	0,00
1.1. Grunty			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 021,29	4 727,52	VI. Zysk (strata) netto	-4 290,53	-8 186,44
1.4. Środki transportu					
1.5. Inne środki trwałe	62 402,54	63 352,54			
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00			
1. Akcje i udziały					
2. Inne papiery wartościowe					
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B. Aktywa obrotowe	8 437,57	230,50	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198,28	7 444,17
I. Zapasy	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Materiały			III. Zobowiązania krótkotermin.	198,28	177,65
3. Produkty gotowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	198,28	177,65
4. Towary	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	14,19	3. Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług		14,19	4. Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
2. Należności od budżetów			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności					
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 437,57	216,31			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 437,57	216,31			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		7 266,52
Suma aktywów A+B	82 956,40	70 849,56	Suma pasywów	82 956,40	70 849,56

A. Objaśnienie - 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 środków trwałych:	13 568,09 zł
2. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	21 311,00 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych	44 900,01 zł
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych	550 523,51 zł
5. Odpisy aktualizujące należności:	0,00 zł
6. Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	7 896,81 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
Ewa Koniór2017.04.21
rok, miesiąc, dzieńDYREKTOR
Kierownik jednostki
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
mgr Krystyna Kusak

Załącznik do bilansu za rok 2016

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy został sporządzony za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia 2016 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: zbiory biblioteczne, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kozach i jej filii znajdują się zbiory biblioteczne o łącznej wartości 550 523,51 zł., w tym w GBP: 457 640,62 zł

w Filii: 92 882,89 zł.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach w roku obrotowym nie tworzyła rezerw, nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych na należności, osiągnęła przychody przyszłych okresów z tytułu dokonania przeksięgowania kwoty podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych z dotacji na rozliczenia międzyokresowych przychodów oraz nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

A. AKTYWA TRWAŁE	(I + II)	70 619,06
I. Wartości niematerialne i prawne – konto „020” netto		2 539,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe –	netto	68 080,06
1. Środki trwałe – brutto		18 295,61
umorzenie		13 568,09
netto – bilans		4 727,52
1.5 inne środki - zbiory muzealne		63 352,54
netto – bilans		63 352,54
B. AKTYWA OBROTOWE	(II + III)	230,50
II. Należności krótkoterminowe		14,19
1. Należności z tytułu dostaw i usług (rozliczenie prenumeraty)		14,19
III. Inwestycje krótkoterminowe		216,31
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym		216,31

W załączeniu kopia potwierdzenia salda na 31.12.2016 r.

AKTYWA (A + B) 70 849,56

PASYWA

A. Kapitał (fundusz) własny 63 405,39
I. A. Kapitał (fundusz) podstawowy 71 591,83
VI. Zysk (strata) netto -8 186,44

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 7 444,17
III. Zobowiązania krótkoterminowe 177,65

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 177,65

Faktury, które stanowią koszt roku 2016, a wpłynęły w 2017 r.

Lp.	Kontrahent	Nr faktury	Kwota CT	Tytuł zobowiązania
1	Gmina Kozy	FV UG/12/2017.	18,60	woda zużycie
2	Gmina Kozy	FV UG/16/2017	100,55	dystrybucja energii elektrycznej
3	Gmina Kozy	FV UG/30/2017	58,50	zużycie energii elektrycznej
RAZEM			177,65	

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 7 266,52

SUMA PASYWÓW (A + B) 70 849,56

Dane uzupełniające do bilansu

1. umorzenie środków trwałych 13 568,09
2. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 21 311,00
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 44 900,01
4. umorzenie zbiorów bibliotecznych 550 523,51
5. umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych 7 896,91

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Konior

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
mgr Krystyna Kusak

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach ul. Krakowska 5, 43-340 Kozy numer REGON 072347058		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		538 580,00	518 500,00
od jednostek powiązanych			
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 (dotacje do działalności podstawowej)		538 580,00	518 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej		541 343,36	538 822,21
I. Amortyzacja		5 985,46	4 849,77
II. Zużycie materiałów i energii		50 046,71	43 064,14
III. Usługi obce		47 038,86	48 232,81
IV. Podatki i opłaty		1 026,45	172,80
V. Wynagrodzenia		362 410,65	368 280,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		73 377,23	73 144,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 458,00	1 078,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-2 763,36	-20 322,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 612,83	12 135,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			6 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		2 612,83	5 335,77
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 140,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		4 140,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-4 290,53	-8 186,44
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
II. Odsetki, w tym:			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-4 290,53	-8 186,44
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-4 290,53	-8 186,44

Kozy, dn. 27 marca 2017 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Konior

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

33 8174291
nr telefonu

27.03.2017 r.
data sporządzenia

DYREKTOR
GMINEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
mgr Krystyna Kusak

(nazwisko i imię, podpis dyrektora jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W KOZACH
43-340 Kozy
ul. Krakowska 5 tel. 33 81 74 291
NIP 937-44-72-193 REGON 072347058

Załącznik do Rachunku zysków i strat za rok 2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	518 500,00
V. Dotacje do dział. podstawowej (w tym od organizatora)	518 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	538 822,21
I. Amortyzacja	4 849,77
II. Zużycie materiałów i energii	43 064,14
zakup materiałów i wyposażenia	14 201,21
zakup energii	1 373,57
zakup zbiorów bibliotecznych	22 823,70
zakup prenumeraty czasopism	2 101,66
zakup wyposażenia	2 164,00
koszt otrzymanej darowizny	400,00
III. Usługi obce	48 232,81
zakup usług konserwacyjnych	369,00
zakup usług pozostałych	19 043,61
opłaty z tytułu zakupu usług telekom.i dostępu do sieci Internet	3 188,20
zakup usług wydruku i składu gazety	25 632,00
IV. Podatki i opłaty	172,80
opłaty za gospodarowanie odpadami	172,80
V. Wynagrodzenia	368 280,58
wynagrodzenia osobowe pracowników	346 380,58
wynagrodzenia bezosobowe	21 900,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 144,11
składki na ubezpieczenia społeczne	58 004,24
składki na Fundusz Pracy	5 806,87
świadczenie urlopowe	8 560,00
badania lekarskie	185,00
szkolenia pracowników z delegacjami	338,00
refundacja zakupu okularów korekcyjnych	250,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 078,00
różne opłaty –ubezpieczenia	1 078,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	- 20 322,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 135,77
II. Dotacje	6 800,00
III. Inne przychody operacyjne	5 335,77
wynagrodzenie płatnika	86,00
wartość otrzymanych darów	400,00
przypis przy przeksięgowaniu amortyzacji w rozliczenie międzyokresowe przychodów	4 849,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 186,44
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-8 186,44
L. Zysk (strata) netto	-8 186,44

Kozy, dn. 27 marca 2017 r.

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH

mgr Krystyna Kusak

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W KOZACH
43-340 Kozy
ul. Krakowska 5. tel. 33 8174 109
NIP 937-14-72-133 REGON 072347058

Gminna Biblioteka Publiczna w Kozach
ul. Krakowska 5
43-340 Kozy
regon: 072347058

Adresat:
Wójt Gminy Kozy
ul. Krakowska 4
43-340 Kozy

Zestawienie zmian w funduszu instytucji kultury

na dzień 31.12.2016 r.

Treść		Stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz własny na początek okresu (BO)	90 550,94	87 048,65
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	90 550,94	87 048,65
1.1	Zmiany w funduszu instytucji	0,00	-11 166,29
a	zwiększenia		950,00
-	otrzymana darowizna muzealiów do Izby Historycznej		950,00
b	zmniejszenie		12 116,29
-	przeksięgowanie niezamortyzowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		12 116,29
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	90 550,94	75 882,36
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego instytucji	0,00	0,00
a	zwiększenia		
-			
b	zmniejszenie		
-			
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenia		
-			
b	zmniejszenie		
-			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 502,29	-4 290,53
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 502,29	4 290,53
a	zwiększenia		
-			
b	zmniejszenie		
-	przeksięgowanie straty na fundusz	3 502,29	4 290,53
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	87 048,65	71 591,83
a	Zysk netto (+)		
b	Strata netto (-)	-4 290,53	-8 186,44
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	87 048,65	71 591,83
III	Kapitał fundusz własny po uwzględnieniu zysku (straty)	82 758,12	63 405,39

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kucior

30.03.2017 r.
data sporządzenia Dyrektor jednostki

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH
mgr Krystyna Kusak

I	Fundusz jednostki na początek okresu, (BO) stan funduszu na 1 stycznia 2016 r.	87 048,65
1	Fundusz podstawowy na początek okresu	87 048,65
1.1	Zmiany w funduszu instytucji	
a	zwiększenie z tytułu otrzymanej darowizny zbiorów muzealnych	950,00
b	zmniejszenie z tytułu przeniesienia na międzyokresowe przychody niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych podlegających amortyzacji zakupionych z dotacji	12 116,29
1.2.	Fundusz podstawowy na koniec okresu	75 882,36
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 290,53
b	zmniejszenie - przeksięgowanie straty na fundusz	4 290,53
6	Wynik netto	- 8 186,44
b	strata netto	- 8 186,44
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	71 591,83
III	Fundusz własny po uwzględnieniu zysku (straty)	63 405,39

Kozy, dn. 27 marca 2017 r.

DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W KOZACH

mgr Krystyna Kusak

GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA W KOZACH
43-340 Kozy
ul. Krakowska 5, tel. 33 611 11 11
NIP 937-14-72-133 REGON 072340363