

**ZARZĄDZENIE NR 332/14**  
**WÓJTA GMINY KOLNO**

z dnia 7 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowych instytucji kultury, dla których  
Gmina Kolno jest organizatorem za rok obrotowy 2013**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r., poz. 379) oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, poz. 613) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Kolno jest organizatorem za rok obrotowy 2013, sporządzone przez dyrektorów i głównych księgowych następujących instytucji kultury:

- 1) Gminną Bibliotekę Publiczną w Czerwonym,
- 2) Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1) bilansów, zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 4,
- 2) rachunków zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 2 i Nr 5,
- 3) informacji dodatkowej do bilansu i rachunku zysków i strat, zgodnie z załącznikami Nr 3 i Nr 6.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	10 783,73	10 024,44	A	Kapitał (fundusz) własny	2 517,50	2 074,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		256,44
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 261,06	1 712,38
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 783,73	10 024,44	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	10 783,73	10 024,44				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 783,73	10 024,44	VIII	Zysk (strata) netto	256,44	105,76
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 024,58	11 064,89
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych – udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	240,85	1 040,45
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						




26.02.2014

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wyświetlacz Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl



B	Aktywa obrotowe	2 758,35	3 115,03	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	2 261,06	1 712,38	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	2 261,06	1 712,38	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,40	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,40	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,40	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	0,40	0,00	3	Fundusze specjalne	240,85	1 040,45
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 783,73	10 024,44
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 783,73	10 024,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	10 783,73	10 024,44
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	496,89	1 402,65				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	496,89	1 402,65				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	496,89	1 402,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	496,89	1 402,65				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	13 542,08	13 139,47		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	13 542,08	13 139,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

25.03.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY POLNO W KOZŁE

Edward Koter

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01-01-2013 do 31-12-2013 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	488 396,88	393 661,08
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	466 364,13	344 940,00
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 032,75	48 721,08
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	488 347,10	394 482,50
<b>I</b>	Amortyzacja	63,27	759,29
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	60 134,83	52 101,69
<b>III</b>	Usługi obce	92 824,17	67 741,39
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	6 694,00	3 897,00
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	Wynagrodzenia	275 261,95	222 635,09
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 216,14	40 680,16
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	6 152,74	6 687,88
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	49,78	-821,42
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	63,27	759,29
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Inne przychody operacyjne	63,27	759,29
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	113,05	-62,13
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	143,39	167,89
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	143,39	167,89
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk ze zbycia inwestycji		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata ze zbycia inwestycji		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>IV</b>	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	256,44	105,76
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne		
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	256,44	105,76
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	256,44	105,76

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY KOLNO w KOZŁE

*mgr Kozłowski Edward Koter*  
26.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

26.03.2014  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)  
*mgr Marianna Szczepan*



## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU za 2013 ROK

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### I. Informacje pomocnicze

Centrum Kultury Gminy Kolno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

Nazwa jednostki: Centrum Kultury Gminy Kolno

Adres siedziby: Koziół 41, 18-500 Kolno

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Kolno

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

#### II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2013 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2013 r. i kończący się w dniu 31.12.2013 r.
3. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. W skład Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wchodzi światlice w miejscowościach: Koziół, Borkowo Zabiele, Lachowo i Brzozowo
7. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego

sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

8. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
9. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
10. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
11. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
12. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
13. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
14. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
15. Na dzień 31.12.2013 r. w jednostce nie wystąpiły żadne zobowiązania i nie wystąpiły należności. Wykaz zobowiązań i należności znajdują się w objaśnieniach do bilansu.
16. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem CKGK przeznaczyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
17. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
18. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
19. Zysk za rok 2013 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.



20. Koszty utrzymania Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
21. Strukturę przychodów w roku 2013 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2013 nie wykonywała żadnych robót inwestycyjnych.
23. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.
24. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2013, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

### III.

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

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

### IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2013 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	10847,00	-	-	10847,00

3	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	5856,03	78740,29		84596,32
4	Zespoły komputerowe	-			
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i prawne	1586,70	12088,78	-	13675,48
	Razem	18289,73	90829,07	-	109118,80

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2013r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	63,27	759,29	-	-	822,56
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	5856,03	78740,29	-	-	84596,32
6.	Wartości niematerialne i prawne	1586,70	12088,78	-	-	13675,48
	Razem	7506,00	91588,36	-	-	99094,36

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



4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	2517,50	442,92	2074,58

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitały zapasowe w kwocie 1712,38 zł.

6. Zysk za 2013 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2013 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 10024,44 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach- zakup i montaż pieca CO.

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

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

#### Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

5. struktura rzeczowa ( rodzaje działalności ) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

- Przychód ze sprzedaży usług kserograf.	303,79 zł
- Przychód z refundacji prac publicznych	5075,49 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	167,89 zł
- Darowizny od sponsorów i wynajem świetlic	4450,00 zł
- Pozostałe przychody operacyjne	38891,80 zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	48888,97 zł

6. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

7. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2013 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 1712,38 zł.

8. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	1,33
Instruktorzy	2,90
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,17
<b>Ogółem</b>	<b>4,40</b>

Data sporządzenia: 25 marca 2014 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Małgorzata Szczepańska*

Zatwierdził:

DYREKTOR  
CENTRUM KULTURY  
GMINY KOŁNO W KOZŁE  
*mgr Kazimierz Edward Koter*



# BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	3 015,05	1 722,88	A	Kapitał (fundusz) własny	15 140,16	5 052,34
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 454,51	12 125,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		4 338,49
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 015,05	1 722,88	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	3 015,05	1 722,88				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 015,05	1 722,88	VIII	Zysk (strata) netto	-12 314,35	-11 411,26
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	439,56	1 837,20
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	439,56	114,32
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



3	<b>Aktywa obrotowe</b>	12 564,67	5 166,66	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	4 338,49	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały		4 338,49	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	439,56	114,32
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	1 722,88
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 722,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		1 722,88
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
II	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	12 564,67	828,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 564,67	828,17				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 564,67	828,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 564,67	828,17				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
7	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	15 579,72	6 889,54		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	15 579,72	6 889,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2014 mgr Marzena Szczepan  
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

28.03.2014 Teresa Alina Skrzyszka  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	190 565,63	192 883,55
	– od jednostek powiązanych		
<b>I</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 780,00	182 400,00
<b>II</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
<b>III</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>IV</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19 785,63	10 483,55
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	203 007,38	205 677,56
<b>I</b>	Amortyzacja	1 292,17	1 292,17
<b>II</b>	Zużycie materiałów i energii	32 609,15	42 323,00
<b>III</b>	Usługi obce	6 209,32	11 468,96
<b>IV</b>	Podatki i opłaty, w tym:	2 186,00	1 227,00
	– podatek akcyzowy		
<b>V</b>	Wynagrodzenia	127 267,72	117 624,23
<b>VI</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 138,26	28 299,74
<b>VII</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	4 304,76	3 442,46
<b>VIII</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-12 441,75	-12 794,01
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	1 292,17
<b>I</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Dotacje		
<b>III</b>	Inne przychody operacyjne		1 292,17
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5,00	0,00
<b>I</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>II</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
<b>III</b>	Inne koszty operacyjne	5,00	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-12 446,75	-11 501,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	132,40	90,58
<b>I</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Odsetki, w tym:	132,40	90,58
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	Zysk ze zbycia inwestycji		
<b>IV</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>V</b>	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	Strata ze zbycia inwestycji		
<b>III</b>	Aktualizacja wartości inwestycji		
<b>IV</b>	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-12 314,35	-11 411,26
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	Zyski nadzwyczajne		
<b>II</b>	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-12 314,35	-11 411,26
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-12 314,35	-11 411,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

28.03.2014  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

28.03.2014  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU za rok 2013

### I.

#### Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czerwone, a obszarem działania jest Gmina Kolno
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

### II.

#### Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2013 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w



przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.

9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2013 r. w jednostce nie wystąpiły żadne zobowiązania i należności. Wykaz zobowiązań i należności opisano w objaśnieniach do bilansu.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art. 17 ust. 14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
16. Zysk za rok 2013 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2013 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym w roku obrotowym 2013 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2013, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.



### III.

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

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

### IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

W związku z zmianą z dniem 01.01.2012 r. art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406) dokonano przeksięgowania mienia nabytego.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada mienia wydzielonego, wszystkie środki trwale zostały nabyte z dotacji od organizatora lub otrzymane darowizną. W związku z powyższym dokonano przeksięgowania z konta –Funduszu instytucji na konto – Rozliczenia międzyokresowych przychodów majątku trwałego na kwotę 3015,05 zł.

2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

## Informacje i objaśnienia do bilansu

### 1. Rozliczenie majątku trwałego za 2013 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
3.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	82793,44	1317,64	-	84111,08
4.	Zespoły komputerowe	12457,23	-	-	12457,23
5.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
6.	Wartości niematerialne i	88380,13	1009,97	-	89390,10

	prawne				
	Razem	183630,80	2327,61	-	185958,41

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2013r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	9442,18	1292,17	-	-	10734,35
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	82793,44	1317,64	-	-	84111,08
6.	Wartości niematerialne i prawne	88380,13	1009,97	-	-	89390,10
	Razem	180615,75	1641,17	-	-	184235,53

3. Rozliczenie księgozbioru za 2013 r.

Stan początkowy –	195043,87 zł
zwiększenia -	9853,71 zł
zmniejszenia-	1111,51 zł
Stan końcowy -	203786,07 zł

Umorzenie księgozbioru – 203786,07 zł

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

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	12125,11	7072,77	5052,34

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 4338,49 zł.

7. Zysk za 2013 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu instytucji.

8. W sprawozdaniu finansowym za 2013 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 1722,88 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach- ujawnienie środka trwałego.

9. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały

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

#### **Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat**

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

- Przychód ze sprzedaży usług kserograf.	206,60 zł
- Przychód z refundacji prac publicznych	5318,55 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	90,58 zł
- Darowizny od sponsorów i wynajem świetlic	5048,98 zł

RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	10664,71 zł
--	-------------

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły



### 3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	0,16
Bibliotekarz	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,40
<b>Ogółem</b>	<b>2,56</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Marzena Szczep*

(sporządził)

Czerwone, 25.03.2014 r.

(miejscowość i data )

DYREKTOR

*mgr Teresa Alina Skłodowska*

(zatwierdził)