

**Zarządzenie nr 0050.41.18**  
**Wójta Gminy Kampinos**  
z dnia 10 maja 2018r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej**  
**instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos**  
**za 2017 rok**

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 862 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2016 r., poz. 1 047 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

**§1.**

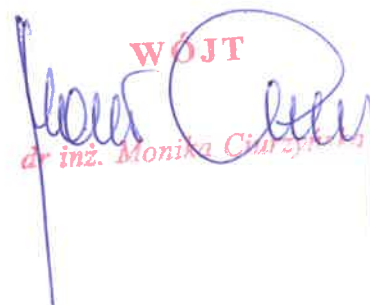
Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos za 2017 rok.

**§2.**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
**WÓJT**  
*dr inż. Monika Czarzyńska*

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji  
 sporządzony na dzień: ..... 31 grudnia 2017 .....

jednostka obliczeniowa: Zł .....

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01-01-2017	31-12-2017			01-01-2017	31-12-2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	236,67	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	209,85	136,13
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 664,99	209,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	236,67	0,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	236,67	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	236,67	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 455,14	-73,72
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	121,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	121,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	121,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	94,18	136,13	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	121,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>94,18</b>	<b>136,13</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	94,18	136,13			
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	94,18	136,13			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	94,18	136,13			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>330,85</b>	<b>136,13</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>330,85</b>	<b>136,13</b>	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*Bożenna Gontkiewicz*  
 Bożenna Gontkiewicz

28.03.2018

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

DYREKTOR  
 Biblioteki Publicznej  
 Gminy Kampinos  
*mgr Urszula Hoczyk*  
 mgr Urszula Hoczyk

28.03.2018

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 2017r

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
	– 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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	247 053,93	249 805,52
I	Amortyzacja	14 948,15	14 249,61
II	Zużycie materiałów i energii	24 067,46	29 395,73
III	Usługi obce	9 660,93	8 116,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	165 139,20	160 532,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 238,19	37 510,57
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-247 053,93	-249 805,52
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	244 598,79	249 765,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	227 950,00	231 350,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	16 648,79	18 415,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	33,28
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		33,28
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-2 455,14	-73,72
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-2 455,14	-73,72
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-2 455,14	-73,72

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Bożenna Gontkiewicz*  
 Bożenna Gontkiewicz

**DYREKTOR**  
 Biblioteki Publicznej  
 Gminy Kampinos  
*Hoczyk*  
 mgr Urszula Hoczyk

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

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



*Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos*  
*Szkolna 2, 05-085 Kampinos*  
*NIP 1181825689*  
*REGON 000939160*



[www.biblioteka.kampinos.pl](http://www.biblioteka.kampinos.pl)  
[bpqkampinos@gmail.com](mailto:bpqkampinos@gmail.com)

### **Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 rok Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos**

Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos z siedzibą w Kampinosie przy ul. Szkolnej 2 jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, Posiada nadany nr NIP 1181825689 oraz REGON 000939160.

Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora pod numerem 3 oraz posiada Statut, nadany Uchwałą Rady Gminy Kampinos NR XXXI/135/16

Biblioteką zarządza Dyrektor, który kieruje jej działalnością i reprezentuje ją na zewnątrz, jest za nią odpowiedzialny.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej Gminy Kampinos jest zgodnie z jej Statutem rozwijanie potrzeb edukacyjnych, informacyjnych i kulturalnych społeczności gminnej. Biblioteka może podejmować inne działania dla zaspokajania potrzeb społeczności gminnej i realizacji ogólnokrajowej polityki bibliotecznej.

Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość w oparciu o ustawę o rachunkowości. Stosowne zasady określa zarządzenie Dyrektora w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tj od 1 stycznia do 31 grudnia. Koszty Biblioteki Gminy Kampinos ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i według typów działalności. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos  
Szkolna 2, 05-085 Kampinos  
NIP 1181825689  
REGON 000939160



[www.biblioteka.kampinos.pl](http://www.biblioteka.kampinos.pl)  
[bpgkampinos@gmail.com](mailto:bpgkampinos@gmail.com)

- Bilans jednostki
- Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym
- Informacje dodatkowa

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. przy założeniu zasady kontynuowania działalności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Do bilansu składniki środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie używania poniżej jednego roku i o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł objęte są ewidencją ilościową i wartościową i są jednorazowo umarzane w momencie przyjęcia do użytkowania.

Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa jest prowadzona przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów. Zobowiązania ewidencjonuje się wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

Biblioteka Publiczna Gminy Kampinos  
Szkolna 2, 05-085 Kampinos  
NIP 1181825689  
REGON 000939160



[www.biblioteka.kampinos.pl](http://www.biblioteka.kampinos.pl)  
[bpgekampinos@gmail.com](mailto:bpgekampinos@gmail.com)

**Informacje dodatkowe wg stanu na dzień 31.12.2017 r.**

Wartość środków trwałych	7 100,00 zł
Umorzenie środków trwałych	7 100,00 zł
Wartości niematerialne i prawne	4 674,00 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	4 674,00 zł
Pozostałe środki trwałe niskocenne /wyposażenie/	31 755,56 zł
Umorzenie pozostałe środki trwałe	31 755,56 zł
Zbiory biblioteczne /wartość księgozbioru/	309 698,16 zł
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	309 698,16 zł
Pozostałe wartości niematerialne i prawne /niskocenne/	142,27 zł
Umorzenie pozostałych wartości niematerialne i prawne /niskocenne/	142,27 zł

**Informacje pozostałe.**

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017 r. wynosił 5 osób, w tym 4 osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę w przeliczeniu na etaty 2,83 oraz 1 osoba zatrudniona na podstawie umowy zlecenia.

DYREKTOR  
Biblioteki Publicznej  
Gminy Kampinos  
*Hoczyk*  
mgr Urszula Hoczyk