

**ZARZĄDZENIE NR 43/2016**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 29 kwietnia 2016 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Małkinia Górna za 2015 rok.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Małkini Górnej za 2015 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**mgr Bożena Kordek**

Załącznik  
Do Zarządzenia Nr 43/2016  
Wójta Gminy Małkinia Górna  
z dnia 29 kwietnia 2016 r.

**Sprawozdanie Finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej Małkinia Górna za 2015 rok.**

- 1) Bilans Instytucji Kultury,
- 2) Rachunek zysków i strat jednostki,
- 3) Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat			
GMINNA <b>BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 07-320 Małkinia Górna ul. Długoskiego 3 84-10-281 745-55-79		<b>Instytucji Kultury          Gminnej Biblioteki Publicznej          w Małkini Górnej</b> sporządzony na dzień 31.12. 2015 r.				<b>Urząd Gminy w          Małkini Górnej</b> Wysłać bez pisma przewodniego			
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na początek roku		Stan na koniec roku		Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
550078909									
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
<b>A. Aktywa trwale</b>		3.812,25	2.639,25	<b>A. Fundusz</b>		2.291,57	6.680,53		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>				<b>I. Fundusz jednostki</b>		4.385,30	- 1.520,68		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>		3.812,25	2.639,25	<b>II. Wynik finansowy netto</b>		- 2.093,73	8.201,21		
1. Środki trwale		3.812,25	2.639,25	1.1. Zysk netto (+)			8.201,21		
1.1. Grunty				1.2. Strata netto (-)		-2.093,73			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>					
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		3.812,25	2.639,25	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>					
1.4. Środki transportu				<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>					
1.5. Inne środki trwale				<b>VI. Inne</b>					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)				<b>B. Fundusze celowe</b>					
3. Środki przekazane na poczet inwestycji				1.1. ....					
<b>III. Należności długoterminowe</b>				1.2. ....					
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>				<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>					
1.1. Akcje i udziały				<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		3.493,09	3.523,67		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe				<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		3.493,09	3.523,67		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		3.493,09	3.523,67		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>				1.2. Zobowiązania wobec budżetów					
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		1.972,41	10.204,20	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych					
<b>I. Zapasy</b>				1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
1.1. Materiały				1.5. Pozostałe zobowiązania					
1.2. Półprodukty i produkty w toku				1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
1.3. Produkty gotowe				1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu					

			dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		2.639,25
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		2.639,25
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	1.972,41	10.204,20	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.972,41	10.204,20			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>5.784,66</b>	<b>12.843,45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5.784,66</b>	<b>12.843,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 .....  
 Małgorzata Sucknicka  
 Główny księgowy

2016.01.29  
 rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R  
 GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
 w Małkini Górze  
  
 mgr Elżbieta Kowalska  
 .....  
 Kierownik jednostki

GMINNA  
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
 07-320 Małkinia Górna  
 ul. Biegańskiego 3  
 tel. (0-29) 745-55-79

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

### WARIANT PORÓWNAWCZY

za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015

PRZYCHODY I ZYSKI	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I. Przychód z usług wg programu PIS		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Przychód ze sprzedaży towarów, materiałów, najmu, usług		
IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby		
V.		
<b>B. Strata ze sprzedaży</b>		
<b>C. Pozostałe przychody operacyjne</b>	407.811,90	443.092,20
I. Przychody pozostałe (konto 700)	351,90	423,20
II. Dotacje z budżetu gminy (konto 740-2)	399.360,00	430.496,00
III. Dotacje celowe z Biblioteki Narodowej (konto 740-1)	8.100,00	11.000,00
IV. Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)		1.173,00
<b>D. Strata na działalności operacyjnej</b>		
<b>E. Przychody finansowe</b>	64,36	43,99
I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II. Odsetki uzyskane		
III. Pozostałe (konto 750)	64,36	43,99
<b>F. Strata brutto na działalności gospodarczej</b>		
<b>G. Zyski nadzwyczajne</b>		
<b>H. Strata brutto</b>		
<b>I. Strata netto</b>		
<b>Razem:</b>	407.876,26	443.136,19

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Koszty działalności operacyjnej</b>	409.969,99	434.934,98
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
II. Zużycie materiałów i energii /konto 401/	67.821,18	74.776,23
III. Usługi obce / konto 402/	12.015,57	15.530,82
IV. Podatki i opłaty / konto 403/	0,00	56,69
V. Wynagrodzenia / konto 404/	268.298,31	284.414,69
VI. Ubezp.społ.i inne świadczenia na rzecz pracowników /konto405/	60.084,91	58.179,49
VII. Amortyzacja / konto 400/	475,59	1.173,00
VIII. Pozostałe / konto 409/	1.274,43	804,06
<b>B. Zysk ze sprzedaży</b>		
<b>C. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
<b>D. Zysk na działalności operacyjnej</b>		
<b>E. Koszty finansowe</b>		
I. trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych		
II. Odsetki do zapłacenia - w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych		
III. Pozostałe		
<b>F. Zysk /strata/brutto na działalności gospodarczej</b>	-2.093,73	8.201,21
<b>G. Straty nadzwyczajne</b>		
<b>H. Zysk /strata/brutto</b>	-2.093,73	8.201,21
<b>I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</b>	0,00	0,00
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia		
<b>J. Zysk /strata/netto</b>	-2.093,73	8.201,21
<b>Razem:</b>	407.876,26	443.136,19

29.01.2016  
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
4  
sporządził

.....  
Kierownik jednostki

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
07-320 Małkinia Górna  
ul. Biegańskiego 3  
tel. (0-29) 745-55-79

<b>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</b> <b>Gminna Biblioteka Publiczna</b> <b>Malkinia Górna</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Malkini Górnej</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2015 r.</b>	<b>Adresat</b> <b>Urząd Gminy w Malkini Górnej</b>	
<b>Numer ident. REGON</b> <b>550078909</b>		<b>Wysłać bez pisma przewodniego</b>	
		<b>Stan na koniec roku</b>	
		<b>poprzedniego</b>	<b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu / BO /</b>	4.741,25	4.385,30	
<b>II. Zwiększenie funduszu /z tytułu/</b>			
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje i środki na inwestycje			
II.4. Aktualizacja środków trwałych			
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych /połączonych/ jednostek			
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
II.9. Inne zwiększenia			
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	355,95	5.905,98	
III.1. Strata za rok ubiegły	355,95	2.093,73	
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków			

obrotowych za rok ubiegły		
III.4. Dotacje i środki na inwestycje		
III.5. Aktualizacja środków trwałych		
III.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
III.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych/połączonych/jednostek		
III.8. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
III.9. Inne zmniejszenia-niezamortyzowana wartość środków trwałych przeniesiona na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”		3.812,25
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu /BZ/ /I+II-III/</b>	4.385,30	- 1.520,68
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący /+,-/</b>	- 2.093,73	8.201,21
V.1. zysk netto		8.201,21
V.2. strata netto /-/	- 2.093,73	
VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych		
<b>VII. Fundusz /poz. IV +,- V-VI/</b>	2.291,57	6.680,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Hanna Suchcicka

.....  
Główny księgowy

29.01.2016

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Małkini Górnjej

  
mgr Lidia Kowińska

.....  
Kierownik jednostki

GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

07-320 Małkinia Górna  
ul. Biegańskiego 3  
tel. (0-29) 745-55-79



DANE UZUPEŁNIAJĄCE  
DO BILANSU  
I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

INSTYTUCJI KULTURY

GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W MAŁKINI GÓRNEJ

ZA 2015 ROK

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

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

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - umorzenie środków trwałych /konto 071/                          | - 48.536,53 zł  |
| - umorzenie pozostałych środków trwałych /konta 013 i 072/        | - 50.239,62 zł  |
| - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych /konta 020 i 072/ | - 11.282,80 zł  |
| - zbiory biblioteczne – księgozbiór /konta 014-2 i 072/           | - 487.760,09 zł |
| - zbiory audiowizualne /konta 014-1 i 072/                        | - 1.612,92 zł   |

Zmiany w 2015 roku w stosunku do 2014 roku wynikające z wprowadzonej nowelizacji ustawy o kulturze :

- przeniesiono z funduszu na rozliczenia międzyokresowe przychodów niezamortyzowaną część środków trwałych według stanu na 31.12.2014 r. w kwocie 3.812,25 zł ,

- od 2015 roku zmiana naliczania amortyzacji środków trwałych z równoległym księgowaniem w „ Rozliczenia międzyokresowe przychodów ” i „ Pozostałe przychody operacyjne ” . W 2015 roku to kwota 1.173,00 złotych .

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
Główny księgowy  
Hanna Suchcicka

29.01.2016  
data

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
W MAŁKINI GÓRNEJ  
mgr Lidia Kowalska  
.....  
Kierownik jednostki