

**ZARZĄDZENIE NR 48/2018**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 27 kwietnia 2018 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Małkini Górnej  
za 2017 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małkini Górnej za 2017 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz danych uzupełniających do bilansu instytucji kultury.

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

Wójt Gminy

**mgr Bożena Kordek**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
<b>GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA</b> 07-320 Małkinia Górna ul. Biegańskiego 3 Numer identyfikacyjny REGON 550078909		<b>Instytucji Kultury Gminnej Biblioteki Publicznej w Małkini Górnej</b> sporządzony na dzień 31.12. 2017 r.			<b>Gmina Małkinia Górna</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>	1.466,25	293,25	<b>A. Fundusz</b>	9.822,53	9.637,58	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	6.680,53	9.822,53	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1.466,25	293,25	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	3.142,00	- 184,95	
1. Środki trwałe	1.466,25	293,25	1.1. Zysk netto (+)	3.142,00	- 184,95	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.466,25	293,25	<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>			
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.5. Inne środki trwałe			<b>VI. Inne</b>			
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>			
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			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>	381,67	566,63	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	381,67	566,63	
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	381,67	566,63	
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	10.204,20	10.204,21	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>		0,01	<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		0,01	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>	1.466,25	293,25
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	1.466,25	293,25
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>	10.204,20	10.204,20	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25.335,07	12.590,40			
1.3. Inne środki pieniężne – środki pieniężne w drodze jako zwrot niewykorzystanej dotacji z 2016 roku	- 15.130,87	- 2.386,20			
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>11.670,45</b>	<b>10.497,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11.670,45</b>	<b>10.497,46</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Hanna Suchecka

.....  
Główny księgowy

2018.01.30  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Małkini Górnej

  
mgr Lidia Kowińska

.....  
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 01.01.2017 do dnia 31.12.2017

PRZYCHODY I ZYSKI	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
I. Przychód z usług		
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>	427.820,33	405.618,70
I. Przychody pozostałe (konto 700)	282,20	335,90
II. Dotacje z budżetu gminy (konto 740-2)	415.365,13	393.109,80
III. Dotacje celowe z Biblioteki Narodowej (konto 740-1)	11.000,00	11.000,00
IV. Pozostałe przychody operacyjne (konto 760)	1.173,00	1.173,00
<b>D. Strata na działalności operacyjnej</b>		
<b>E. Przychody finansowe</b>	45,96	33,70
I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II. Odsetki uzyskane		
III. Pozostałe (konto 750)	45,96	33,70
<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>	427.866,29	405.652,40

KOSZTY I STRATY	Za rok	
	poprzedni	bieżący
<b>A. Koszty działalności operacyjnej</b>	424.724,29	405.837,35
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
II. Zużycie materiałów i energii /konto 401/	80.000,62	81.817,44
III. Usługi obce / konto 402/	13.044,65	7.826,32
IV. Podatki i opłaty / konto 403/	1.067,89	1.067,89
V. Wynagrodzenia / konto 404/	270.588,62	256.972,14
VI. Ubezpie społ.i inne świadczenia na rzecz pracowników /konto405/	58.132,10	56.308,84
VII. Amortyzacja / konto 400/	1.173,00	1.173,00
VIII. Pozostałe / konto 409/	717,41	671,72
<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>	3.142,00	- 184,95
<b>G. Straty nadzwyczajne</b>		
<b>H. Zysk /strata/brutto</b>	3.142,00	- 184,95
<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>	3.142,00	- 184,95
<b>Razem:</b>	427.866,29	405.652,40

30.01.2018  
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hanna Suchcicka*

sporządził

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Małkini Górnjej  
Kierownik jednostki  
*mgr Lidia Kowinska*

GMINNA  
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>Małkinia Górna</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>Gminna Biblioteka Publiczna w Małkini Górnej</b> <b>sporządzone na dzień 31.12.2017 r.</b>	<b>Adresat</b>  <b>Gmina Małkinia Górna</b>	
		<b>Wysłać bez pisma przewodniego</b>	
<b>Numer ident. REGON</b> <b>550078909</b>		<b>Stan na koniec roku</b>	
		<b>poprzedniego</b>	<b>bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu / BO /</b>		- 1.520,68	6.680,53
<b>II. Zwiększenie funduszu /z tytułu/</b>		8.201,21	3.142,00
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		8.201,21	3.142,00
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>			
III.1. Strata za rok ubiegły			
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”		
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu /BZ/ /I+II-III/</b>	6.680,53	9.822,53
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący /+,-/</b>	3.142,00	- 184,95
V.1. zysk netto	3.142,00	
V.2. strata netto /-/		- 184,95
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>	9.822,53	9.637,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hanna Suchcińska*

Główny księgowy

30.01.2018

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Małkini Górnej

*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 2017 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/                          | - 46.882,52 zł  |
| - umorzenie pozostałych środków trwałych /konta 013 i 072/        | - 59.182,72 zł  |
| - umorzenie wartości niematerialnych i prawnych /konta 020 i 072/ | - 13.082,80 zł  |
| - zbiory biblioteczne – księgozbiór / konta 014-2 i 072/          | - 558.302,24 zł |
| - zbiory audiowizualne / konta 014-1 i 072/                       | - 1.547,82 zł   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Hanna Suchecka

.....  
Główny księgowy

30.01.2018

data

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Małkini Górnej

  
mgr Lidia Kowińska

.....  
Kierownik jednostki

GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

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