

**Zarządzenie nr 46/18**  
**Burmistrza Lidzbarka**  
**z dnia 25 kwietnia 2018 roku**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji  
kultury – Miejsko- Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2017

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. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Lidzbarku za rok 2017.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Lidzbarka  
Maciej Sitarek



<b>BILANS</b> <b>Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej</b> sporządzony na dzień <b>31.12.2017r.</b>		Adresat			
		<b>Gmina Lidzbark</b> <b>13-230 Lidzbark</b> <b>ul.Sądowa 21</b>			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6.967,34</b>	<b>5.225,44</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>6.310,28</b>	<b>7.774,46</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	5.162,10	6.310,28
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	6.967,34		<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	1.148,18	1.464,18
1. Środki trwałe	6.967,34	5.225,44	1. Zysk netto(+)	1.148,18	1.464,18
1.1. Grunty			2. Strata netto(-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6.967,34	5.225,44	<b>III. Nadwyżka środków obrotowych(-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Inne środki trwałe					
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			<b>B. Państwowe fundusze celowe</b>		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			<b>C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3.682,68</b>	<b>3.304,54</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3.682,68	3.304,54
1. Akcje i udziały			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.682,68	3.304,54
2. Inne papiery wartościowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10.156,41</b>	<b>11.250,90</b>	5. Pozostałe zobowiązania		
<b>I. Zapasy</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)		
1. Materiały			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
2. Pół produkty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe					
4. Towary			<b>D. Fundusze specjalne</b>	<b>163,45</b>	<b>171,90</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	163,45	171,90
1. Należności z tytułu dostaw i usług			2. Inne fundusze		
2. Należności od budżetów			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6.967,34</b>	<b>5.225,44</b>
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	6.967,34	5.225,44
4. Pozostałe należności			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>10.156,41</b>	<b>11.250,90</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10.156,41	11.250,90			
3. Inne środki pieniężne					
4. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>17.123,75</b>	<b>16.476,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>17.123,75</b>	<b>16.476,34</b>

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 wartości niematerialnych i prawnych – 24.849,24
2. Umorzenie środków trwałych - 19.093,60
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 152.098,37
4. Wartość księgozbioru - 407.048,52

.....  
 (główny księgowy)

2018.03.19

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)  
 Miejsko-Gminnej Biblioteki  
 Publicznej w Lidzbarku  
 mgr Edyta Marszałak

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: MIEJSCOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA ul. Żankowa 2 13-230 Lidzbark NIP: 142-230-0117 REGON: 1422300117	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <b>31.12.2017 r.</b></b>	Adresat <b>GMINA LIDZBARK 13-230 Lidzbark ul. Sądowa 21</b>	
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>420.868,38</b>	<b>437.711,25</b>	<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	419.370,00	437.010,00	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
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>
I. Amortyzacja	2.800,00	1.741,90	II. Zużycie materiałów i energii
III. Usługi obce	13.216,02	14.586,54	IV. Podatki i opłaty
V. Wynagrodzenia	274.256,18	278.491,40	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.972,54	2.587,08	VIII. Wartość sprzedanych towarów, materiałów
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			X. Pozostałe obciążenia
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	<b>-2.101,25</b>	<b>-895,60</b>	D. Pozostałe przychody operacyjne
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych	2.800,00	1.741,90	II. Dotacje
III. Inne przychody operacyjne	2.800,00	1.741,90	E. Pozostałe koszty operacyjne
I. Pozostałe koszty operacyjne			F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)
G. Przychody finansowe	449,43	617,88	I. Dywidendy i udziały w zyskach
II. Odsetki	449,43	617,88	III. Inne
H. Koszty finansowe			I. Odsetki
II. Inne			I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1.148,18	1.464,18	J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)
I. Zyski nadzwyczajne			II. straty nadzwyczajne
II. straty nadzwyczajne			<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>
L. Podatek dochodowy			M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>1148,18</b>	<b>1.464,18</b>	

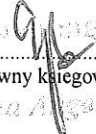
.....  
główny księgowy

2018.03.19

.....  
rok, miesiąc, dzień

.....  
kierownik jednostki Biblioteki  
Publicznej w Lidzbarku  
mgr Edyta Marczak

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej: MIEJSKO-GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 13-230 Lidzbark ul. Zamkowa 2 Numer identyfikacyjny REGON: 142382717	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień <b>31.12.2017</b>	Adresat <b>GMINA LIDZBARK</b> <b>13-230 Lidzbark</b> <b>ul. Sądowa 21</b> ..... wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedzającego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4.847,47</b>	<b>5.162,10</b>	
<b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	<b>314,63</b>	<b>1.148,18</b>	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	314,63	1.148,18	
II.2 Zrealizowane wydatki budżetowe			
II.3. Dotacje, środki inwestycyjne, odpisy z wyniku finansowego 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 (z tytułu)</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			
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	<b>5.162,10</b>	<b>6.310,28</b>	
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>1.148,18</b>	<b>1.464,18</b>	
V.1. zysk netto	1.148,18	1.464,18	
V.2. strata netto (-)			
<b>VI. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych zakładów budżetowych, odpisy z wyniku finansowego gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych</b>			
<b>VII. Fundusz (poz. IV+, -V-VI)</b>	<b>6.310,28</b>	<b>7.774,46</b>	

  
.....  
(główny księgowy)  
Edyta Marszak

2018-03-19  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

P.O. Dyrektora.....  
Miejsko-Gminna Biblioteka  
Publiczna w Lidzbarku  
mgr Edyta Marszak



## Informacja dodatkowa do bilansu

1. **Dane identyfikacyjne jednostki:** Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w  
Lidzbarku  
13-230 Lidzbark  
ul. Zamkowa 2

NIP : 571-15-20-179

REGON : 001272999

### **Rejestracja jednostki i forma prawna**

Przedmiot działania: Jednostka prowadzi działalność w zakresie – działalność bibliotek wg PKD – 9101 A

Numer REGON: zaświadczenie z dnia 13-01-2009

### **2. Wskazanie czasu trwania działalności**

Czas trwania działalności – Jednostka powstała jako instytucja kultury 07 czerwiec 2001r.

### **3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01 stycznia – 31 grudnia 2017r.

### **4. Informacja o rocznym sprawozdaniu finansowym**

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej sprawozdanie finansowe

### **5. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej

### **6. Zasady polityki rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości

#### **6.1. Metody wyceny:**

Środki trwałe i WNiP - Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

- wartości niematerialne i prawne – umorzone całkowicie.

Należności i zobowiązania : należności w kwocie wymaganej zapłaty, a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na 31.12.2017 wyniosły 3.304,54 zł.

Są to zobowiązania za energię, wodę, gaz i prasę. Faktury otrzymano po dniu 31.12.2017r. i zaksięgowano w kosztach roku 2017.

Środki pieniężne – w wartości nominalnej, saldo środków pieniężnych w kasie 0,00 zł, na rachunku bankowym bieżącym na koniec roku wynosiło 11.079,00 zł.

Wystąpiło saldo na rachunku bankowym funduszu socjalnego w wysokości 171,90 zł

Kredyty i pożyczki - nie wystąpiły

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej – zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 171,90 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 5.225,44 to pozostała kwota dotacji otrzymanej na remont środków trwałych, systematycznie odnoszone w przychody współmiernie do dokonywanej amortyzacji.

Wynik finansowy – w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Za rok 2017 wystąpiła nadwyżka dochodów nad kosztami w wysokości 1.464,18 i jest to zysk netto.

## **6.2. Omówienie pozostałych zagadnień ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

- 1) Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr z pełną szczegółowością rzeczową.
- 2) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.
- 3) Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
- 4) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

CELNOŚĆ  
Biblioteka  
mgr E. Marszałek

p.o. Dyrektora  
Miejsko-Gminnej Biblioteki  
Publicznej w Lidzbarku  
mgr E. Marszałek