

0050.263.2017

**ZARZĄDZENIE NR 263/2017  
WÓJTA GMINY DĄBRÓWKA  
z dnia 31 marca 2017 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych Gminnych Instytucji  
Kultury za 2016 rok.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z póź. zm.), art. 9 ust 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z póź. zm.) oraz art. 30 ust 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (D. U. 2016 r. poz. 446 z póź. zm.) – zarządzam, co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Dąbrówce za 2016 rok w brzmieniu załączników:

- Nr 1 – Bilans
- Nr 2 – Rachunek zysków i strat
- Nr 3 - Informacja dodatkowa

§ 2

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Dąbrówce za 2016 rok w brzmieniu załączników:

- Nr 4 – Bilans
- Nr 5 – Rachunek zysków i strat
- Nr 6 - Informacja dodatkowa

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

WÓJTA  
Gminy Dąbrówka  
Radosław Korzeniewski



**BILANS**

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	725 265,67	692 747,36	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	762 099,37	144 624,23
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1 986,45	584,25	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	741 370,01	109 630,32
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	1 986,45	584,25	<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>	723 279,22	692 163,11	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	723 279,22	692 163,11		- 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	638 184,58	619 950,74	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 755,20	688,80	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	20 729,36	34 993,91
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	82 339,44	71 523,57	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	140,00	620 035,74
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	<b>Pozostałe rezerwy</b>	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>	140,00	85,00
	– udzielone pożyczki			I	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	140,00	85,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>36 973,70</b>	<b>71 912,61</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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:	140,00	85,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	140,00	85,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
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			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	619 950,74
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	619 950,74
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		619 950,74
	– 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>36 973,70</b>	<b>71 912,61</b>			
<b>I</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>36 973,70</b>	<b>71 912,61</b>			
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	36 973,70	71 912,61			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	36 973,70	71 912,61			
	– 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>762 239,37</b>	<b>764 659,97</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>762 239,37</b>	<b>764 659,97</b>

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Stiwowska

17.03.2017

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

DYREKTOR

Anita Maliecka

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



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>613 849,50</b>	<b>719 667,50</b>
	– 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	114 849,50	150 667,50
V	Dotacje	499 000,00	569 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>626 141,42</b>	<b>717 378,25</b>
I	Amortyzacja	32 853,55	32 518,31
II	Zużycie materiałów i energii	89 891,03	83 116,87
III	Usługi obce	120 254,71	205 222,75
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 679,97	5 726,97
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	318 926,30	329 955,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	58 793,06	58 793,96
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	742,80	2 043,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-12 291,92</b>	<b>2 289,25</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>32 853,55</b>	<b>32 518,31</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	32 853,55	32 518,31
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>20 561,63</b>	<b>34 807,56</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>167,73</b>	<b>186,35</b>
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:	92,73	114,35
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	75,00	72,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>	<b>20 729,36</b>	<b>34 993,91</b>
<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>	<b>20 729,36</b>	<b>34 993,91</b>

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

17.03.17

Małgorzata Śliwowska

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

DYREKTOR

Anna Mieliecka

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

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Jednostka istnieje od 25.03.2000 r. - swoją działalnością obejmuje Gminne Centrum Kultury w Dąbrowce. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Aktywa i pasywa przyjmowane są do ewidencji na podstawie aktualnej wartości faktur i pozostałych dowodów księgowych zwiększających bądź zmniejszających ich stan, bez stosowania zasad zmian w ciągu roku.

Majątek trwały, jaki jest w posiadaniu jednostki, to pianino, projektor, zestaw nagłośnienia, zestaw oświetlenia, żyrandol, scena ze schodkami, kotary, kurtyna sceniczna zaliczone na stan rzeczowego majątku trwałego - grupa pozostałe środki trwałe. Do grupy urządzenia techniczne i maszyny zaliczono serwer. Stan rzeczowego majątku trwałego - grupa budynki i budowle stanowi budynek Świetlicy Wiejskiej w miejscowości Trojany. Wartości niematerialne i prawne to programy: kadry i płace ; przelewy; finanse i księgowość.

Zakupy materiałów i wyposażenia do wysokości nieprzekraczającej 3,5 tys. zł w momencie oddania do użytku są umarzone w pełnej wysokości.

W 2016 roku wartość umorzonych środków trwałych wynosiła: 31.116,11 zł, umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosiła 1.402,20 zł

Jednostka w ramach swej działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:

1. Dotacja podmiotowa z budżetu na finansowanie działalności podstawowej,	- 529.000,00
2. Dotacja celowa z budżetu Organizatora	- 40.000,00
3. Wpływy z prowadzonej działalności kulturalnej i darowizny od osób fizycznych oraz podmiotów prowadzących działalność gospodarczą.	- 150.853,85
<b>razem:</b>	<b>719.853,85</b>

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

Jednostka w ramach swej działalności poniosła koszty działalności kulturalnej w następującej wysokości:

1. Zużycie materiałów i energii	-	83.116,87
2. Usługi obce	-	205.222,75
3. Wynagrodzenia	-	329.955,70
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	58.793,96
5. Pozostałe koszty rodzajowe	-	7770,66
<b>razem :</b>		<b>684.859,94</b>

Koszty w całości zostały poniesione na działalność bieżącą – statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

Wycena stosowana jest według cen zakupu.

Budynek w którym organizowana i prowadzona jest działalność kulturalna mieści się przy ul. T. Kościuszki 14A , 05-252 Dąbrówka i stanowi mienie gminne. Gminne Centrum Kultury korzysta z pomieszczeń nieodpłatnie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Sławowska

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2016			2015	2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	37 612,22	36 537,59	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	29 132,67	37 699,01
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	37 901,06	28 058,04
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>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	37 612,22	36 537,59	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	37 612,22	36 537,59		– 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	37 612,22	36 537,59	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-8 768,39	9 640,97
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>	17 081,16	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 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	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	<b>IV 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 weksłowe		
		– udziały lub akcje			e)	inne		
		– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	17 081,16	0,00
		– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 540,58	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	8 540,58	
		– 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	8 540,58	0,00
<b>B</b>		<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 601,61</b>	<b>1 161,42</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>		<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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		
<b>II</b>		<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania weksłowe		
1		Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 540,58	
		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			<b>IV</b>	<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>8 601,61</b>	<b>1 161,42</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 601,61	1 161,42			
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	8 601,61	1 161,42			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 601,61	1 161,42			
	– 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>46 213,83</b>	<b>37 699,01</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>46 213,83</b>	<b>37 699,01</b>	

**p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA**

**Małgorzata Słwowska**

17.03.2017

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

**DYREKTOR**

**Anna Maria Ciolek**

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 do 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	242 664,19	242 040,58
	– 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		
V	Dotacje	242 664,19	242 040,58
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	254 108,12	234 739,83
I	Amortyzacja	1 074,63	1 074,63
II	Zużycie materiałów i energii	48 280,33	48 763,13
III	Usługi obce	23 566,95	24 501,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 417,00	1 409,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	149 632,36	128 248,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 916,21	30 113,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	220,64	629,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-11 443,93	7 300,75
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	2 594,63	2 259,63
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 594,63	2 259,63
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-8 849,30	9 560,38
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	80,91	80,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	45,91	26,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	35,00	54,59
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-8 768,39	9 640,97
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-8 768,39	9 640,97
<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>	-8 768,39	9 640,97

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

17.03.2017. Małgorzata Słupowska  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

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

## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2016 r.

Jednostka istnieje od 02.10.2008 r. - swoją działalnością obejmuje Gminną Bibliotekę Publiczną w Dąbrowce oraz filię w Józefowie. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Aktywa i pasywa przyjmowane są do ewidencji na podstawie aktualnej wartości faktur i pozostałych dowodów księgowych zwiększających bądź zmniejszających ich stan, bez stosowania zasad zmian w ciągu roku.

Majątek trwały, jaki jest w posiadaniu jednostki to zaliczone na stan rzeczowego majątku trwałego do grupy budynki i budowle dobudowane pomieszczenie GBP.

Zakupy materiałów i wyposażenia do wysokości nieprzekraczającej 3,5 tys. zł w momencie oddania do użytku są umarzane w pełnej wysokości. W 2016 roku wartość umorzonych środków trwałych wynosiła: 1.074,63 zł.

Jednostka w ramach swej działalności osiągnęła przychody w następującej wysokości:

1. Dotacja podmiotowa z budżetu na finansowanie działalności podstawowej,	- 235.540,58
2. Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych,	- 6.500,00
3. Otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej.	- 1.265,59
<b>razem:</b>	<b>243.306,17</b>

Przychody w całości zostały przeznaczone na działalność bieżącą – statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

Jednostka w ramach swej działalności poniosła koszty działalności kulturalnej w następującej wysokości:

1. Zużycie materiałów i energii	- 48.763,13
2. Usługi obce	- 24.501,68
3. Wynagrodzenia	- 128.248,23
4. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 30.113,05
5. Pozostałe koszty rodzajowe	- 2.039,11
<b>razem:</b>	<b>233.665,20</b>



Koszty w całości zostały poniesione na działalność bieżącą – statutową, związaną z organizowaniem i prowadzeniem działalności kulturalnej na terenie gminy.

Wycena stosowana jest według cen zakupu.

Budynek w którym organizowana i prowadzona jest działalność kulturalna mieści się przy ul. T. Kościuszki 14A ,05-252 Dąbrówka i stanowi mienie gminne. Gminna Biblioteka Publiczna korzysta z pomieszczeń nieodpłatnie.

p.o. GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Małgorzata Sławowska*