

ZRZĄDZENIE Nr 17/2019

WÓJTA GMINY RUDKA

z dnia 19 marca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych samorządowej instytucji kultury za rok 2018.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1983, z 2019 r. poz. 115) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) **zarządza się co następuje:**

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce** za 2018 rok, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2018 r.
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2018 r.
- 4) informacji dodatkowej za rok 2018.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Marcin Gawrysiak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna w Rudka		Instytucji kultury				Gmina Rudka	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony				17-123 Rudka	
200087928		na dzień 31.12.2018 roku				ul. Brańska 13	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A AKTYWA TRWALE		0,00	0,00	A .	KAPITAŁ (Fundusz własny)	25,64	577,28
I. Wartości niematerialne i prawne		,00	,00	I.	Kapitał (fundusz podstawowy)	338,09	25,64
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych				II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2 Wartość firmy				III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne				IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe		0,00	0,00	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) Grunty		0,00	0,00	VIII	Zysk, strata netto	-312,45	551,64
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny				B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
d) Środki transportu				I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e) Inne środki trwałe				1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie				2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					- długoterminowa		
III Należności długoterminowe		0	0		- krótkoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych				3	Pozostałe rezerwy	0	0
2 Od pozostałych jednostek					- długoterminowe		
IV Inwestycje długoterminowe		0	0		- krótkoterminowe		
1 Nieruchomości				II	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne				1	Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe				2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0	0	a)	kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe				c)	inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki				d)	inne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje				a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe					- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki					- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				b)	inne		
4 Inne inwestycje długoterminowe				2	Wobec pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				a)	kredyty i pożyczki		
B. AKTYWA OBROTOWE		25,64	577,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1 Materiały				d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
2 Półprodukty i produkty w toku					- do 12 miesięcy	0	0
3 Produkty gotowe					- powyżej 12 miesięcy		
4 Towary				e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5 Zaliczki na dostawy				f)	zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV.	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	0,00
b) inne			1	Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				- długoterminowe		
- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy						
b) z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c) inne						
d) dochodzone na drodze sądowej						
III Inwestycje krótkoterminowe	25,64	577,28				
I Krótkoterminowe aktywa finansowe	25,64	577,28				
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	25,64	577,28				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25,64	577,28				
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
2 Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Aktywa razem	25,64	577,28		Pasywa razem	25,64	577,28

A. Objasnienia – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizacyjne

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 0,00
2. Umorzenie środków trwałych – 5 400,16
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 9 663,78
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 97 359,39
5. Odpisy aktualizujące należności

SKARBNIK GMINY

Joanna Sopek
(główny księgowy)

2019.03.12
(rok,miesiąc, dzień)

WÓJT
Marcin Gawrysiak

Marcin Gawrysiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce 200087928		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: Gmina Rudka 17-123 Rudka ul. Brańska 13 wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON				stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			53 470,00	60 500,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			53 470,00	60 500,00
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			53 470,00	60 500,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B	Koszty działalności operacyjnej			53 792,26	59 957,68
B.I	Amortyzacja				
B.II	Zużycie materiałów i energii			7 162,32	7 299,29
B.III	Usługi obce			1 319,75	5 975,42
B.IV	Podatki i opłaty			405,00	414,00
B.V	Wynagrodzenia			36 429,82	37 531,28
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			8 475,37	8 737,69
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów				
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
B.X	Pozostałe obciążenia				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)			-322,26	542,32
D	Pozostałe przychody operacyjne			0,00	0,00
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	Dotacje				
D.III	Inne przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
E.I	Pozostałe koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)			-322,26	542,32
G	Przychody finansowe			9,81	9,32
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach				
G.II	Odsetki			9,81	9,32
G.III	Inne			0,00	0,00
H	Koszty finansowe			0,00	0,00
H.I	Odsetki				
H.II	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			-312,45	551,64
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)			0,00	0,00
J.I	Zyski nadzwyczajne				
J.II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)			-312,45	551,64
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych				
N	Zysk (strata) netto (K- L-M)			-312,45	551,64

WÓJT GMINY

mgr Joanna Sopek

Joanna Sopek
(główny księgowy)

2019.03.12
(rok,miesiąc,dzień)

WÓJT

Marcin Gawrysiak
Marcin Gawrysiak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Gmina Rudka ul. Brańska 13 17-123 Rudka	
Numer identyfikacyjny REGON 200087928			
		stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		0	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		0	0
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		244,01	338,09
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		94,08	-312,45
a) zwiększenie (z tytułu)		94,08	0
- wydania udziałów (emisji akcji)			
zysk		94,08	
b) zmniejszenie (z tytułu)		0	312,45
- umorzenia udziałów (akcji)			
strata		0	312,45
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		338,09	25,64
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			

b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0
- pokrycia straty			

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		0	0
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0

b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0
- zbycia środków trwałych			

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0

b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		0	0
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0	0
a) zwiększenie (z tytułu)		0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych			

b) zmniejszenie (z tytułu)		0	0

...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
...		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	0	0
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	338,09	25,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Sopek
Joanna Sopek
(główny księgowy)

2019.03.12
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Marcin Gawrysiak
Marcin Gawrysiak
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa – wykonanie przychodów i kosztów Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce za rok 2018.

Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce ul. Szkolna 2 17-123 Rudka NIP 5432126466 Regon 200087928 jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie Uchwały Rady Gminy Rudka Nr XXVI/139/06 z dnia 24 maja 2006 roku, wpisaną pod pozycją nr 1 do Rejestru instytucji kultury. Działalność rozpoczęła z dniem 01 lipca 2006 roku. Przychodami Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudce w roku 2018 były dotacje dla samorządowej instytucji kultury otrzymane z Urzędu Gminy Rudka, z Biblioteki Narodowej dotycząca dofinansowania zadań w ramach Programu Operacyjnego Promocja Czytelnictwa ogłoszonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, odsetki od środków na rachunku bankowym oraz środki na rachunku bankowym - saldo z 2017 roku. Przychody te były przeznaczone wyłącznie na pokrycie kosztów działalności statutowej zgodnie z art. 17 ust.1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przychody 2018 roku:

- stan środków na rachunku bankowym na początek roku – 25,64 zł
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury otrzymana z Urzędu Gminy Rudka – 58 500,00 zł
- dotacja celowa otrzymana z Biblioteki Narodowej w Warszawie dotycząca dofinansowania zadań w ramach Programu Operacyjnego Promocja Czytelnictwa ogłoszonego przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 2000,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 9,32 zł

Razem przychody : 60 534,96 zł.

Koszty 2018 roku:

- zużycie materiałów i energii – 7 299,29 zł
- usługi obce – 5 975,42 zł
- podatki i opłaty – 414 zł
- wynagrodzenia – 37 531,28 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – 8737,69 zł

Razem : 59 957,68 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Rudce nie posiada zobowiązań wymagalnych. Nie udzielała gwarancji i poręczeń bankowych.

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 577,28 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Jolanta Szepiek

WÓJT

Marcin Gawryśiak