

## **ZARZĄDZENIE NR 35/19**

Wójta Gminy Ryjewo  
z dnia 06 maja 2019 roku

### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Ryjewie**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r. poz.506 z późn.zm) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r., poz. 351), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Jednolity tekst: Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn.zm) Wójt Gminy Ryjewo zarządza, co następuje:

#### **§ 1.**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ryjewie za rok 2018.

#### **§ 2.**

Sprawozdanie o którym mowa w § 1. składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zgodnie z załącznikiem do zarządzenia .

#### **§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

  
**Sławomir Słupczyński**

Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie		BILANS JEDNOSTKI na dzień 31.12.2018 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	poz z uor	PASYWA	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>	<b>A.</b>	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I</b>	<b>Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)</b>		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwowo)</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Fundusz z aktualizacji wyceny</b>		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Pozostałe fundusze rezerwowe</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.	Środki trwałe	10550,95	8233,14	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>
b)	budynki i budowle			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8521,45	7150,74	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	e)	inne		
1.	Materiały			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			*	do 12 miesięcy		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10550,95	8233,14
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	*	krótkoterminowe		
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>Suma aktywów</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>		<b>Suma pasywów</b>	<b>10550,95</b>	<b>8233,14</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 „Należności od jednostek powiązanych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.3). „Należności od pozostałych jednostek”

Sporządził:  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Danuta Kozieł*

Miejsce, data sporządzenia:  
Ryjewo, 27.03.2019

Zatwierdził:

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ryjewie  
*Anna Biskupska*



Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie

**Rachunek zysków i strat**

		za bieżący rok obrotowy 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>308244,3</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2075,8
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	
III	Koszt wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	297268,5
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	8900
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>314682,5</b>
I	Amortyzacja	2317,81
II	Zużycie materiałów i energii	95443,57
III	Usługi obce	42473,97
IV	Podatki i opłaty	
V	Wynagrodzenia	142128,5
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30717,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1601,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-6438,2</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6417,81</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	4000
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	2417,81
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</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</b>	<b>-20,39</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>20,39</b>
II	Odsetki	20,39
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	
V	Inne	
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>
I	Odsetki	
IV	Inne	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto</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</b>	<b>0</b>

**UWAGA:** w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I „Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych”, więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

*Damita Kozieł*

.....  
Dyrektor

Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ryjewie

*Anna Biskupska*  
Anna Biskupska

## INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie jest samorządową instytucją kultury i działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 1997 Nr 110 z póź. zm.),  
ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U. Nr 85) i statut nadany przez Radę Gminy Ryjewo (Uchwała Nr XIII/89/11 z dnia 27 grudnia 2011 r.)

1. Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01 do 31.12.2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej i gospodarczej.

W bilansie zostały wykazane stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Salda kont na dzień 01.01.2018 są zgodne ze saldami wykazanymi w bilansie za rok 2017.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,- są jednorazowo odpisywane w momencie przyjęcia do ewidencji.

Zbiory biblioteczne (księgozbiór) bez względu na ich wartość wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej i odpisuje jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,- wycenia się według cen nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe są wartością środków trwałych wynikającą z ich wartości brutto skorygowaną o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne.

**Wartość środków trwałych na 31.12.2018 r. - 27.221,38**

**Wartość umorzenia na 31.12.2018 r. - 18.988,24**

### Zmiany wartości grup rodzajowych

Lp	Wyszczeg.	Wartość brutto środków trwałych			Umorzenie środków trwałych		zmiana	Na koniec roku
		Pocz.roku	Zmiana	Koniec roku	Pocz. roku	Umorz.		
1.	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	15.891,60		15.891,60	7.370,15	1.370,71		8.740,86
2.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż.	11.329,78		11.329,78	9.300,28	947,10		10.247,38
	Razem	27.221,38		27.221,38	16.670,43	2.317,81		18.988,24

2018 roku nie wystąpiły zmiany wartości brutto środków trwałych.

3. Zobowiązania na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły.
4. Należności na koniec roku nie wystąpiły.
5. Przychody z działalności statutowej w 2018 roku wyniosły **2.075,80** i są przychodami z tytułu nieterminowego zwrotu książek oraz innych usług dla ludności zgodnie z zapisem w statucie.
6. Dotacja z Urzędu Gminy na działalność podstawową w 2018 roku wyniosła - **297.268,50**  
Dotacja z Ministerstwa Kultury na działalność podstawową tj . zakup książek  
wyniosła w 2018 roku - **8.900,00**  
Pozostałe przychody w kwocie **6.417,81** to:  
- dotacja z Lokalnej Fundacji Filantropijnej Projekt na realizację projektu  
„Geopozukiwania 100-letniej Niepodległej” - **4.000,00**  
- inne przychody i darowizny - **2.417,81**
7. Przychody finansowe zamykające się kwotą **20,39** są odsetkami od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
8. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2018 roku **314.682,50**
9. Za rok finansowy 2018 Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie zamknęła swoją działalność zerowym wynikiem finansowym.
10. W 2018 roku przeciętne zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej wyniosło w przeliczeniu na pełne etaty - 2 osoby.  
Wynagrodzenie osobowe brutto łącznie z premią kształtowało się w wysokości **138.628,50**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Danuta Kozieł

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Ryjewie

  
Anna Biskupska