

ZARZĄDZENIE NR 45/20

Wójta Gminy Ryjewo
z dnia 21 maja 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 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 2020 r. poz.713) , art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Jednolity tekst: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn.zm), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Jednolity tekst: Dz. U. z 2020 r., poz.194) Wójt Gminy Ryjewo zarządza, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Ryjewie za rok 2019.

§ 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

INFORMACJE DODATKOWE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2019 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie 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 31.12.2019 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania upowszechnienia wiedzy i rozwoju kultury , i działalności gospodarczej.

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

Salda kont na dzień 01.01.2019 są zgodne ze saldami wykazanymi w bilansie za rok 2018.

2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 amortyzowane są jednorazowo 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 10.000,00 amortyzowane są metodą liniową.

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

Wartość środków trwałych na 31.12.2019 r. **27.221,38**

Wartość umorzenia na 31.12.2019 r. **20.863,25**

Zmiany wartości grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto środków trwałych			Umorzenie środków trwałych		
		Pocz.roku	Zmiana	Koniec roku	Pocz.roku	Umorzenie	Koniec roku
1.	Urządzenia techniczne, maszyny i środki transportu	15.891,60		15.891,60	8.740,86	927,91	9.668,77
2.	Narzędzia, przyrządy , ruchomości i wyposażenie	11.329,78		11.329,78	10.247,38	947,10	11.194,48
		27.221,38		27.221,38	18.988,24	1.875,01	20.863,25

Zmian wartości środków trwałych w 2019 roku nie odnotowano.

3. Należności na koniec roku w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły .
4. Zobowiązań na koniec roku Gminna Biblioteka Publiczna nie posiadała.
5. Przychody z działalności statutowej w 2019 roku wyniosły **2.475,00** 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 podstawą w 2019 roku wyniosła - **298.591,67**
Dotacja z Ministerstwa Kultury na działalność podstawową tj . zakup książek
wyniosła w 2019 roku - **10.000,00**
Pozostałe przychody w kwocie **6.375,01** to:
- dotacja z Lokalnej Fundacji Filantropijnej Projekt na realizację projektu
„Wielokulturoe tropy „Smętka” - **4.500,00**
- inne przychody i darowizny - **1.875,01**
7. Przychody finansowe zamykające się kwotą **24,46** są odsetkami od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
8. Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły w 2019 roku **317.466,14**
9. Za rok finansowy 2019 Gminna Biblioteka Publiczna w Ryjewie zamknęła swoją działalność zerowym wynikiem finansowym .
10. W 2019 roku przeciętne zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Ryjewie wyniosło w przeliczeniu na pełne etaty 2 osoby.
Wynagrodzenia osobowe brutto łącznie z premią i nagroda jubileuszową wyniosły **147.004,34**

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Danuta Kozieł

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ryjewie


Anna Biskupska

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2019 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2019	poz. z uor	PASYWA	Stan na 31.12.20..	Stan na 31.12.20..
A.	Aktywa trwałe	8233,14	6358,13	A.	Fundusz / kapitał własny	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Fundusz podstawowy (założycielski, instytucji)		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy (zakładu, rezerwow)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8233,14	6358,13	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	8233,14	6358,13	VI	Zysk (strata) netto		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8233,14	6358,13
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7150,74	6222,83	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0	0
B.	Aktywa obrotowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
1.	Materiały			e)	inne		
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	0
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
4.	Towary			a)	kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0	0	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	0	0
3.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	*	do 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	4.	Fundusze specjalne		
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8233,14	6358,13
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8233,14	6358,13
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	długoterminowe		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	8233,14	6358,13		Suma pasywów	8233,14	6358,13

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:

Miejsce, data sporządzenia:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kozieł

Ryjewo, 24.03.2020

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Ryjewie
Anna Biskupska

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy

		za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	311066,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2475
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	298591,67
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	10000
B	Koszty działalności operacyjnej	317466,14
I	Amortyzacja	1875,01
II	Zużycie materiałów i energii	72504,75
III	Usługi obce	46200,96
IV	Podatki i opłaty	
V	Wynagrodzenia	163471,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: emerytalne	31825,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1588,87
III	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-6399,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	6375,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	4500
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	1875,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	0
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-24,46
G	Przychody finansowe	24,46
II	Odsetki	24,46
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	
V	Inne	
H	Koszty finansowe	0
I	Odsetki	
IV	Inne	
I	Zysk (strata) brutto	
J	Podatek dochodowy	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L	Zysk (strata) netto	0

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

Danuta Koziel

Ryjewo, 24.03.2020

miejsowość i data

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Ryjewie

Anna Biskupska