

ZARZĄDZENIE NR 60/2019
WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ
z dnia 6 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku za rok 2018.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJTA
Andrzej Rodziewicz

UZASADNIENIE

Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 2. Gminna Biblioteka Publiczna, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1983 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnej Biblioteki. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

WÓJT

Andrzej Rodziewicz

Nazwa i adres jednostki				Adresat			
Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku Mały Rudnik 86-300 Grudziądz				Gmina Grudziądz ul. Hybickiego 38 86-300 Grudziądz			
Numer identyfikacyjny REGON				BILANS JEDNOSTKI			
870002784				sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	1	113 000,00	113 000,00	A. - Kapitał (fundusz) własny	89	115 137,62	115 256,83
I. - Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	I. - Kapitał (fundusz) podstawowy	90	114 893,87	115 137,62
1. - Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	II. - Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	91	0,00	0,00
2. - Wartość firmy	4	0,00	0,00	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości	92	0,00	0,00
3. - Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	III. - Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w	93	0,00	0,00
4. - Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94	0,00	0,00
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	7	113 000,00	113 000,00	IV. - Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w	95	0,00	0,00
1. - Środki trwałe	8	113 000,00	113 000,00	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółk	96	0,00	0,00
a) - grunty (w tym prawo użytkowania	9	113 000,00	113 000,00	na udziały (akcje) własne	97	0,00	0,00
b) - budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty	10	0,00	0,00	V. - Zysk (strata) z lat ubiegłych	98	0,00	0,00
c) - urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	0,00	VI. - Zysk (strata) netto	99	243,75	119,21
d) - środki transportu	12	0,00	0,00	VII. - Odpisy z zysku netto w czasie roku	100	0,00	0,00
inne środki trwałe	13	0,00	0,00	B. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	14 717,53	4 870,93
Środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	I. - Rezerwy na zobowiązania	102	0,00	0,00
3. - Zaliczka na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	1. - Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	103	0,00	0,00
III. - Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	2. - Rezerwa na świadczenia emerytalne i	104	0,00	0,00
1. - Od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	długoterminowa	105	0,00	0,00
2. - Od pozostałych jednostek, w których	18	0,00	0,00	krótkoterminowa	106	0,00	0,00
3. - Od pozostałych jednostek	19	0,00	0,00	3. - Pozostałe rezerwy	107	0,00	0,00
IV. - Inwestycje długoterminowe	20	0,00	0,00	długoterminowe	108	0,00	0,00
1. - Nieruchomości	21	0,00	0,00	krótkoterminowe	109	0,00	0,00
2. - Wartości niematerialne i prawne	22	0,00	0,00	II. - Zobowiązania długoterminowe	110	0,00	0,00
3. - Długoterminowe aktywa finansowe	23	0,00	0,00	1. - Wobec jednostek powiązanych	111	0,00	0,00
a) - w jednostkach powiązanych	24	0,00	0,00	2. - Wobec pozostałych jednostek, w których	112	0,00	0,00
udziały lub akcje	25	0,00	0,00	3. - Wobec pozostałych jednostek	113	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	26	0,00	0,00	a) - kredyty i pożyczki	114	0,00	0,00
udzielone pożyczki	27	0,00	0,00	b) - z tytułu emisji dłużnych papierów	115	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	28	0,00	0,00	c) - inne zobowiązania finansowe	116	0,00	0,00
b) - w pozostałych jednostkach, w których	29	0,00	0,00	d) - zobowiązania wekslowe	117	0,00	0,00
udziały lub akcje	30	0,00	0,00	e) - inne	118	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	31	0,00	0,00	III. - Zobowiązania krótkoterminowe	119	14 717,53	4 870,93
udzielone pożyczki	32	0,00	0,00	1. - Zobowiązania wobec jednostek	120	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	33	0,00	0,00	a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	121	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	34	0,00	0,00	do 12 miesięcy	122	0,00	0,00
udziały lub akcje	35	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	123	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	36	0,00	0,00	b) - inne	124	0,00	0,00
udzielone pożyczki	37	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec pozostałych	125	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	38	0,00	0,00	a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	126	0,00	0,00
4. - Inne inwestycje długoterminowe	39	0,00	0,00	do 12 miesięcy	127	0,00	0,00
V. - Długoterminowe rozliczenia	40	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	128	0,00	0,00
1. - Aktywa z tytułu odroczonego podatku	41	0,00	0,00	b) - inne	129	0,00	0,00
2. - Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00	3. - Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	14 717,53	4 870,93
B. - Aktywa obrotowe	43	16 855,15	7 127,76	a) - kredyty i pożyczki	131	0,00	0,00
I. - Zapasy	44	0,00	0,00	b) - z tytułu emisji dłużnych papierów	132	0,00	0,00
1. - Materiały	45	0,00	0,00	c) - inne zobowiązania finansowe	133	0,00	0,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	46	0,00	0,00	d) - z tytułu dostaw i usług, o okresie	134	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	47	0,00	0,00	do 12 miesięcy	135	0,00	0,00
4. - Towary	48	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy	136	0,00	0,00
5. - Zaliczki na dostawy i usługi	49	0,00	0,00	e) - zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	50	0,00	0,00	f) - zobowiązania wekslowe	138	0,00	0,00
1. - Należności od jednostek powiązanych	51	0,00	0,00	g) - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń	139	14 717,53	4 870,30
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	0,00	0,00	h) - z tytułu wynagrodzeń	140	0,00	0,00
do 12 miesięcy	53	0,00	0,00	i) - inne	141	0,00	0,63
powyżej 12 miesięcy	54	0,00	0,00	4. - Fundusze specjalne	142	0,00	0,00
b) - inne	55	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	143	0,00	0,00
2. - Należności od pozostałych jednostek, w	56	0,00	0,00	1. - Ujemna wartość firmy	144	0,00	0,00
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	0,00	0,00	2. - Inne rozliczenia międzyokresowe	145	0,00	0,00
do 12 miesięcy	58	0,00	0,00	długoterminowe	146	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	59	0,00	0,00	krótkoterminowe	147	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
b) - inne	60	0,00	0,00				
3. - Należności od pozostałych jednostek	61	0,00	0,00				
a) - z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	0,00	0,00				
do 12 miesięcy	63	0,00	0,00				
powyżej 12 miesięcy	64	0,00	0,00				
b) - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	65	0,00	0,00				
c) - inne	66	0,00	0,00				
d) - dochodzone na drodze sądowej	67	0,00	0,00				
III. - Inwestycje krótkoterminowe	68	16 855,15	7 127,76				
1. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	16 855,15	7 127,76				
a) - w jednostkach powiązanych	70	0,00	0,00				
udziały lub akcje	71	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	72	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	73	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74	0,00	0,00				
b) - w pozostałych jednostkach	75	0,00	0,00				
udziały lub akcje	76	0,00	0,00				
inne papiery wartościowe	77	0,00	0,00				
udzielone pożyczki	78	0,00	0,00				
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79	0,00	0,00				
c) - środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	16 855,15	7 127,76				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	16 855,15	7 127,76				
inne środki pieniężne	82	0,00	0,00				
inne aktywa pieniężne	83	0,00	0,00				
2. - Inne inwestycje krótkoterminowe	84	0,00	0,00				
IV. - Krótkoterminowe rozliczenia	85	0,00	0,00				
C. - Należne wpłaty na kapitał (fundusz)	86	0,00	0,00				
D. - Udziały (akcje) własne	87	0,00	0,00				
Aktywa razem (suma poz. A I B C I D)	88	129 855,15	120 127,76	Pasywa razem (suma poz. A I B)	148	129 855,15	120 127,76

Mały Rudnik 35A, 2019.03.10

miejsowość, data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

2019.03.10

Monika Pierzniak

data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
2019.03.10
data i podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku Mały Rudnik 86-300 Grudziądz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Gmina Grudziądz ul. Wybickiego 38 86-300 Grudziądz
Numer identyfikacyjny REGON 870002784		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	214 980,47	241 355,70
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	33 168,24	37 642,04
III. Usługi obce	9 323,90	14 163,60
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	142 778,34	159 254,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 653,72	26 982,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 056,27	3 313,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-214 980,47	-241 355,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	279 666,47	241 355,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	214 980,47	241 355,70
III. Inne przychody operacyjne	64 686,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	64 686,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	64 686,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	243,75	119,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	196,85	85,48
III. Inne	46,90	33,73
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	243,75	119,21
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	243,75	119,21

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Pierznik
 (główny księgowy)

2019.03.10

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Małym Rudniku

Monika Jankowska
 (kierownik jednostki)

Mały Rudnik, 25.02.2019 r.

**Informacja z wykonania Planu Finansowego
Za 2018 rok instytucji kultury -
- Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku,
86-302 Mały Rudnik**

REGON: 870002784
NIP: 8762380100

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku działa na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach z późn. zm. oraz postanowień Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej. Biblioteka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, Księga Rejestrowa Nr2 prowadzona przez organizatora – Urząd Gminy w Grudziądzu z dnia 01.01.2008 roku.

2. Wycena aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w/g cen nabycia,
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zasady amortyzacji:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w/g wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych (ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.),
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

4. Stan środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 113.000,00 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 12.089,00 zł.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018 r. wynosi 12.089,00 zł.

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2018 r. wynosi **113.000,00 zł.**

Stan **księgozbioru** na dzień 31.12.2018 roku wynosi **164.364,63 zł**, zwiększenie jego wartości w 2018 roku w wysokości sfinansowano z budżetu:

- Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku	7.277,35 zł
- Biblioteki Narodowej	4.226,00 zł
- darowizny	159,00 zł
- nagrody	26,90 zł
- selekcja księgozbioru – ubytki	-3,84 zł

5. **Przychody** biblioteki wynoszą na dzień 31.12.2018 r. **241.474,91 zł**

Przychody i koszty:

Przychody z dział. Biblioteki	0,00
Pozostałe przychody operacyjne:	
• Dotacja UG	237.129,70 zł
• Dotacja BN	4.226,00 zł
• Inne przychody finansowe	119,21 zł
Razem przychody:	241.474,91 zł
Stan środków na 01.01.2018 r.	16.855,15 zł
Należności na dzień 01.01.2018 r.	+ 0,00
Zobowiązania na dzień 01.01.2018 r	- 14.717,53 zł
Razem środki:	243.612,53 zł

6. **Koszty** działalności w 2018 roku kształtują się następująco:

• zużycie materiałów i energii	37.642,04 zł
w tym:	
- oprogramowanie	5.748,88 zł
- energia elektryczna	2.087,51 zł
- zakup książek	11.503,35 zł
- prenumeraty czasopism	1.867,52 zł
- materiały biblioteczne	371,05 zł
- materiały biurowe i inne	2.410,03 zł
- papier ksero	80,16 zł
- tonery	826,93 zł
- zakup wyposażenia	9.203,35 zł
- opał	1.512,86 zł
- materiały do remontów i konserwacji	199,00 zł
- koszty reprezentacji	315,83 zł
- inne	418,95 zł
- imprezy i zajęcia czytelnicze	1.096,62 zł

- w tym:

„Zimowa jazda literacka”	56,05 zł
„Święta bajką pisane”	271,63 zł
„Spotkanie autorskie”	129,16 zł
„Bajkowy przystanek z Maszą”	47,48 zł
„Tu czytam” – konkurs	120,00 zł
„Książkowe emporium” warsztaty literackie	32,77 zł
„Z książką na dzień dobry – Mały Czytuś”	166,05 zł
„Tydzień bibliotek”	11,56 zł
„Spotkajmy się w bibliotece”	16,00 zł
„Ilustratornia”	35,92 zł
„Światowy Dzień Pluszowego Misia”	80,00 zł
Promocja czytelnictwa	130,00 zł

•usługi obce 14.163,60 zł

w tym:

- telefon, 1.451,81 zł
- internet 1.269,37 zł
- prowizje bankowe 8,10 zł
- usługi pocztowe, kurierskie 216,38 zł
- inne (czynsz, badania) 4.724,43 zł
- przeglądy, remonty 2.758,91 zł
- organizacja imprez 3.734,60 zł

w tym:

„Spotkanie autorskie” (Wioletta Piasecka-Szklarek, Krzysztof Nowakowski)	2.334,60 zł
„Bajkowy przystanek z Maszą”- piknik	700,00 zł
„Światowy Dzień Pluszowego Misia”	700,00 zł

•Podatki i opłaty 0,00

•wynagrodzenia 159.254,55 zł

w tym:

- wynagrodzenia osobowe 127.251,76 zł
- umowy zlecenia i o dzieło 6.660,00 zł

w tym:

„Spotkanie autorskie”	1.000,00
„Warsztaty fotograficzne”	2.420,00
„Informatyk”	3.120,00
Szkolenie BHP	120,00

- premia i nagroda roczna 9.807,23 zł
- świadczenia urlopowe 3.853,40 zł
- odprawa emerytalna 8.985,60 zł
- ekwiwalent urlopowy 2.696,56 zł

•ubezpieczenia społeczne 26.982,06 zł

w tym:

- składki FUS 24.504,15 zł

Przychody i koszty w 2018 roku

Poz.	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	Dochody ogółem	242 110,00	241 474,91	99,74
	w tym:			
	Dotacja z Gminy Grudziądz	242 000,00	237 129,70	97,99
	Odsetki bankowe	80,00	85,48	106,85
	Dotacja Biblioteka Narodowa	-	4 226,00	
	Inne	-		
	Wynagrodzenie z tyt. terminowego odprowadzania podatku	30,00	33,73	112,43
2	Koszty ogółem	242 110,00	241 355,70	99,69
	w tym:			
	Wynagrodzenia osobowe	149 920,00	148 741,15	99,21
	Umowy zlecenia	7 120,00	6 660,00	93,54
	Składki na FUS	25 200,00	24 504,15	97,24
	Składki na FP	2 500,00	2 477,91	99,12
	Opał	1 550,00	1 512,86	97,60
	Środki czystości	400,00	366,42	91,61
	Materiały biurowe i inne	3 700,00	3 688,17	99,68
	Prenumeraty	1 900,00	1 867,52	98,29
	Programy komputerowe	6 000,00	5 748,88	95,81
	Telefon, internet	2 790,00	2 721,18	97,53
	Zakup książek	7 200,00	11 503,35	159,77
	Energia elektryczna	2 100,00	2 087,51	99,41
	Ubezpieczenie obiektu	700,00	689,00	98,43
	Delegacje, szkolenia, ryczałty	2 650,00	2 624,45	99,04
	Świadczenia urlopowe	3 850,00	3 853,40	100,09
	Organizacja imprez związanych z popularyzacją czytelnictwa i biblioteki	4 830,00	4 831,22	100,03
	Zakup wyposażenia	11 400,00	9 203,35	80,73
	inne (prowizje bankowe, pocztowe, przeglądy, czynsz za lokal Mokrem, RODO)	8 300,00	8 275,18	99,70


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Monika Pierzaniak

D YREKTOR
 mnej Biblioteki Publicznej
 w Małym Rudniku
 .. Monika Jollywska-Przybył