

**Zarządzenie Nr 51/2020
Wójta Gminy Rudnik**

z dnia 21 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury pod nazwą
Gminna Biblioteka Publiczna w Rudniku za rok 2019**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjmuję i zatwierdzam roczne sprawozdanie – bilans, rachunek zysków i strat i informację dodatkową instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Rudniku za 2019 rok, stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



WÓJT
Piotr Rybka

UZASADNIENIE:

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej organ wykonawczy zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe jednostki – Gminnej Biblioteki Publicznej.

WÓJT
Piotr Rybka

D.Biczysko

§

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Rudniku		BILANS instytucji kultury		Adresat: Urząd Gminy ul. Kozielska 1	
NIP 6391739898		sporządzony		47-411 Rudnik	
Numer identyfikacyjny REGON: 001003740		na dzień 31.12. 2019			
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusz	346,15	-7 690,33
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 672,90	346,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	2 019,05	-8 036,48
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	2 019,05	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		8036,48
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1 Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 978,14	10 315,40
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	421,00	10 315,40
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	406,00	898,00
B. Aktywa obrotowe	3 325,99	2 626,79	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		5 893,55
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. pozostałe zobowiązania	15,00	948,76
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania	2 557,14	2 575,09
II. Należności krótkoterminowe	688,67		II. Fundusze specjalne	1,70	1,72

I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	107,28	113,28
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 019,05	-8 036,48
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	2 019,05	-8 036,48
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 019,05	-8 036,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pelagia Dyrszlag
(główny księgowy)

20-03-26 00:00

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rądniku

Mariola Brachman
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Rudniku NIP 6391739898 Numer identyfikacyjny REGON: 0 0 1 0 0 3 7 4 0	Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Urząd Gminy ul. Kozielska 1 47-411 Rudnik	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		201 500,00	198 500,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		201 500,00	198 500,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		201 500,00	198 500,00
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. Pozostałe dochody			
B. Koszty działalności operacyjnej		199 778,53	206 812,16
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		19 671,18	20 619,42
III. Usługi obce		20 178,06	29 323,53
IV. Podatki i opłaty		1 387,60	1 402,50
V. Wynagrodzenia		116 939,91	109 720,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		41 051,21	42 765,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		550,57	2 980,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Udzielone dotacje			
X. Inne świadczenia finansowe z budżetu			
XI. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1 721,47	-8 312,16
D. Pozostałe przychody operacyjne		190,30	162,40
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Pokrycie amortyzacji			
IV. Inne przychody operacyjne		190,30	162,40
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 911,77	-8 149,76
G. Przychody finansowe		107,28	113,28

1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1,70	1,72
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	688,67		E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	2 637,32	2 626,79	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 637,32	2 626,79			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	3 325,99	2 626,79	Suma pasywów	3 325,99	2 626,79

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia i odpisy aktualizujące.

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	57 565,75
2. Umorzenie środków trwałych	
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	277 482,87
4. Odpisy aktualizujące należności	

⁵ GŁÓWNY KSIĘGOWY

Pelagja Dyrszlag
Główny Księgowy

26.03.2020

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Budniku
Małgorzata Brachman
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2019

1. Informacje opisowe

Gminna Biblioteka Publiczna w Rudniku jako instytucja kultury działa od dnia 01 kwietnia 2004r. Utworzenie instytucji kultury nastąpiło uchwałą Nr XVI/149/04 Rady Gminy Rudnik z dnia 30 marca 2004 r. w sprawie likwidacji jednostki budżetowej – Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudniku i utworzenia instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudniku.

Regulacje prawne dotyczące działania jednostki zawarte są w statucie zatwierdzonym uchwałą Rady Gminy Rudnik Nr XXIX/209/2013 z dnia 27 marca 2013r. w sprawie zatwierdzenia statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudniku. Biblioteka posiada osobowość prawną i jest wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora. Podstawową działalnością biblioteki jest zaspakajanie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych społeczności Gminy.

Rokiem obrachunkowym Biblioteki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

2. Struktura przychodów i kosztów

Główną pozycją w przychodach Biblioteki w 2019 r. jest dotacja podmiotowa z Gminy Rudnik w kwocie 194 500,00 złotych oraz dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu pt. „Zakup nowości wydawniczych do bibliotek .Piorytet 1” w kwocie 4 000 złotych. Innymi przychodami biblioteki były przychody z odsetek od środków na rachunku bankowym, zwrot kosztów upomnień oraz środki uzyskane ze sprzedaży makulatury. Wszystkie przychody zostały przeznaczone na działalność statutową Biblioteki.

Struktura przychodów w GBP Rudnik w 2019 roku przedstawia się następująco:

1. dotacja z Urzędu Gminy :	97,84%
2. dotacja Biblioteka Narodowa	2,02%
3. wpływy z usług pozostałych stanowi:	0,09%
4. odsetki od konta bankowego:	0,05%

OGÓŁEM: 100,00%

Struktura kosztów w GBP Rudnik w 2019 roku przedstawia się następująco:

1. koszt wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń stanowiący:	65,02%
2. koszt zakupu materiałów i wyposażenia stanowiący:	3,24%
3. koszt zakupu usług pozostałych stanowiący:	13,43%
4. koszt książek stanowiący:	6,16%
5. koszt opłat i składek stanowiący:	12,15%

OGÓŁEM: 100,00%

4. Wynik finansowy

W 2019r. GBP osiągnęła ujemny wynik finansowy w wysokości 8 036,48 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Biblioteka posiada konto depozytowe, na którym zgromadzone są środki przeznaczone na zakup programu bibliotecznego. W bilansie wykazane są po stronie aktywów – środki pieniężne w kasie, a po stronie pasywów - rezerwy na zobowiązania w wysokości 7 740,31 zł.

Na dzień 31.12.2019 r. w Gminnej Bibliotece Publicznej nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

5. Fundusze

Fundusz podstawowy Gminnej Biblioteki Publicznej w Rudniku na koniec roku wykazuje wartość ujemny 7 690,33. Powodując zmniejszenie funduszu.

Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada majątku trwałego, jedynie księgozbiór i wyposażenie.

6. Informacje o pożyczkach i kredytach

Biblioteka nie korzystała w roku bilansowym z kredytów i pożyczek.

Rudnik 21.05.2020

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Rudniku
Mariola Brachman

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pelagia Dyrszlag