

**Zarządzenie Nr 42/2019**

**Wójta Gminy Rojewo**

**z dnia 19 czerwca 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury „Gminnej Biblioteki Publicznej” w Rojewie za rok 2018**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), art. 30 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 265 w związku z art. 9 pkt 13 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez gminną instytucję kultury - Gminną Bibliotekę Publiczną w Rojewie sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, tj. od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową 256,07 zł (słownie: dwieście pięćdziesiąt sześć złotych 07/100),
- 2) rachunek zysków i strat za rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.035,77 zł (słownie: jeden tysiąc trzydzieści pięć złotych 77/100),
- 3) zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku.

§ 2. Wypracowany zysk za 2018 rok zasila fundusz Gminnej Biblioteki Publicznej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

**WÓJTA**  
  
**inż. Rafał Żurawski**

## Uzasadnienie

**do Zarządzenia Nr 42/2019 Wójta Gminy Rojewo z dnia 19 czerwca 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie za rok 2018**

Gminna Biblioteka Publiczna w Rojewie jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Na mocy przepisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Ponadto jak stanowi art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późn. zm.): *„Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego”*.

W celu wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami wydano zarządzenie o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Rojewie za rok 2018. Powstały zysk zasili fundusz instytucji kultury.

WÓJT  
*Zurkowski*  
inż. Rafał Zurkowski

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Rojewo 105 88-111 Rojewo		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY 88-111 Rojewo woj. kujawsko-pomorskie NIP 556-11-03-800 REGON 000547069	
Numer identyfikacyjny REGON 340395400		sporządzony na dzień 31.12.2018r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA Wpł. 2019 -03- 27 Nr _____ zal	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-1 016,74	19,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	-4 253,81	-1 016,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3 237,07	1 035,77
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	3 237,07	1 035,77
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 277,26	237,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 277,26	237,04
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		207,00
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 277,26	30,04
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	260,52	256,07	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00		7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały	0,00				
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00		III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe	0,00		D. Fundusze specjalne		
4. Towary	0,00		1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>260,52</b>	<b>256,07</b>	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12,48	12,48	<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności	248,04	243,59			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
Suma aktywów	<b>260,52</b>	<b>256,07</b>	Suma pasywów	<b>260,52</b>	<b>256,07</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 3.946,79
2. Umorzenie środków trwałych 33.052,46
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 16.368,92
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
- 8.

Główny Księgowy  
  
 mgr Elżbieta Sternal  
 (główny księgowy)

2019-03-23  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Rajcu  
  
 mgr Urszula Gutowska  
 (kierownik jednostki)



(Nazwa jednostki)

### Rachunek zysków i strat

na dzień 31.12.2018r.

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>157 733,00</b>	<b>215 843,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	157 733,00	215 843,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>3 237,07</b>	<b>-6 455,11</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		

IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		
<b>L.</b>		<b>3 237,07</b>	<b>1 035,77</b>
<b>M.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>3 237,07</b>	<b>1 035,77</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>		
<b>P.</b>	<b>(zwiększenia straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>3 237,07</b>	<b>1 035,77</b>

Data sporządzenia:  
2019.03.23

Główny Księgowy  
*Elżbieta Sternał*

KIEROWNIK  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Górzach  
*U. Gutowska*  
mgr Urszula Gutowska  
Podpisy

**ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Comin: Biblioteka Publiczna Rojewo 105 88-111 Rojewo</i>	<b>Zestawienie zmian</b>  w funduszu jednostki	Adresat <b>URZĄD GMINY</b> 88-111 Rojewo woj. kujawsko-pomorskie NIP 556-11-03-800 REGON 000547069
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień <u>31.12.2018</u> r.	----- Wysłać bez pisma przewodniego
<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>URZĄD GMINY</b>  <b>ROJEWO</b>          Wpł. 2019 -03- 77          Nr _____          zał. _____          zał. _____       </div>	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>-4 253,81</b>	<b>-1 016,74</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		
2.1. Strata za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-4 253,81</b>	<b>-1 016,74</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>3 237,07</b>	<b>1 035,77</b>
1. zysk netto (+)	3 237,07	1 035,77
2. strata netto (-)	0,00	0,00
<b>IV. Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>-1 016,74</b>	<b>19,03</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

Główny Księgowy  
*Elżbieta Sternal*  
 mgr *Elżbieta Sternal*  
 (główny księgowy)

*23.03.2019r.*  
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Radoszynie  
*U. Gutowski*  
 mgr *Urszula Gutowska*  
 (kierownik jednostki)