

**UCHWAŁA NR V/32/19**  
**RADY GMINY ORLA**

z dnia 29 marca 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury za**  
**2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury za 2018 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **3 629,47 zł**;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości **5 104,73 zł**;
- 3) informacji dodatkowej za rok 2018.

§ 2. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2018 rok stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości **891,99 zł**;
- 2) rachunku zysku i strat sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2018 r. zamykającego się zyskiem netto w wysokości **681,80 zł**;
- 3) informacji dodatkowej za rok 2018.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Grzegorz Warchol**

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr V/32/19  
z dnia 29 marca 2019 r.

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W  
ORLI**

Numer identyfikacyjny REGON  
**000978102**

**AKTYWA**

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2 Wartość firmy		
3 Inne wartości niematerialne i prawne		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) Grunty		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny		
d) Środki transportu		
e) Inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Od jednostek powiązanych		
2 Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Nieruchomości		
2 Wartości niematerialne i prawne		
3 Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
4 Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>392,69</b>	<b>3 629,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Materiały		
2 Półprodukty i produkty w toku		
3 Produkty gotowe		
4 Towary		
5 Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BILANS**

Instytucji kultury

**WÓJT GMINY**

Orla

sporządzony  
na dzień 31.12.2018 roku

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
			<b>PASYWA</b>		
			<b>A . KAPITAŁ (Fundusz własny)</b>	<b>-1 639,38</b>	<b>3 465,35</b>
			<b>I. Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>324,51</b>	<b>-1 639,38</b>
			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
			VIII Zysk, strata netto	-1 963,89	5 104,73
			IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 032,07</b>	<b>164,12</b>
			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
			- długoterminowa		
			- krótkoterminowa		
			3 Pozostałe rezerwy	0	0
			- długoterminowe		
			- krótkoterminowe		
			<b>II ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			1 Wobec jednostek powiązanych		
			2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
			d) inne		
			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 032,07</b>	<b>164,12</b>
			1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
			- do 12 miesięcy		
			- powyżej 12 miesięcy		
			b) inne		
			2 Wobec pozostałych jednostkach	2 032,07	164,12
			a) kredyty i pożyczki		
			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
			c) inne zobowiązania finansowe		
			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2032,07	164,12
			- do 12 miesięcy	2032,07	164,12
			- powyżej 12 miesięcy		
			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
			f) zobowiązania wekslowe		
			g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń i innych świadczeń		

I Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne		
- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			<b>IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	0,00	0,00
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń					
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>392,69</b>	<b>3 629,47</b>			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	392,69	3 629,47			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	392,69	3 629,47			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	392,69	3 629,47			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>392,69</b>	<b>3 629,47</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>392,69</b>	<b>3 629,47</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych 0,00
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia 62 319,19
4. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki  
sprawozdawczej  
**Gminny Ośrodek Kultury**  
w Orli  
000978102

Numer identyfikacyjny REGON

**Rachunek zysków i strat**  
**jednostki (wariant**  
**porównawczy)**  
**sporządzony**  
**na dzień 31.12.2018 r.**

Adresat:  
**Wójt Gminy Orla**

wysłać bez pisma przewodniego  
stan na koniec roku  
poprzedniego      stan na koniec roku  
bieżącego

	stan na koniec roku poprzedniego	stan na koniec roku bieżącego
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>282 451,93</b>	<b>360 000,00</b>
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	282 451,93	360 000,00
A.I.1 w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	282 451,93	360 000,00
A.II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>299 808,51</b>	<b>377 739,73</b>
B.I Amortyzacja	0,00	0,00
B.II Zużycie materiałów i energii	13 433,79	25 703,17
B.III Usługi obce	66 928,94	111 678,55
B.IV Podatki i opłaty	664,00	664,00
B.V Wynagrodzenia	183 786,60	198 263,72
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	30 685,18	32 528,28
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	210,00	475,20
B.VIII Wartość sprzedanych towarów, materiałów		
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 100,00	8 426,81
B.X Pozostałe obciążenia		
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-17 356,58</b>	<b>-17 739,73</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 161,00</b>	<b>22 611,39</b>
D.I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II Dotacje		
D.III Inne przychody operacyjne	15 161,00	22 611,39
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-2 195,58</b>	<b>4 871,66</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>231,69</b>	<b>233,07</b>
G.I Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II Odsetki	231,69	233,07
G.III Inne		
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I Odsetki		
H.II Inne		
<b>I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-1 963,89</b>	<b>5 104,73</b>
<b>J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I Zyski nadzwyczajne		
J.II Straty nadzwyczajne		
<b>K Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>-1 963,89</b>	<b>5 104,73</b>
<b>L Podatek dochodowy</b>		
<b>M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N Zysk (strata) netto (K- L-M )</b>	<b>-1 963,89</b>	<b>5 104,73</b>

**Wykonanie przychodów i kosztów  
Gminnego Ośrodka Kultury w Orli  
za 2018 rok**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
<b>1 Stan środków na początek okresu</b>	<b>392,00</b>	<b>392,69</b>	
<b>Stan zobowiązań na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 032,07</b>	
<b>Stan należności na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2 Przychody</b>	<b>392 000,00</b>	<b>382 844,46</b>	<b>97,7%</b>
w tym:			
- dotacja z budżetu	370 000,00	360 000,00	97,3%
- współpraca przy wystawie „Muzeum na kółkach”	0,00	650,00	-
- wpływ za korzystanie z przyłącza wodociąg. i ene	10 000,00	10 484,39	104,8%
- wpływ ze sprzedaży składników majątkowych	3 000,00	2 515,00	83,8%
- odsetki bankowe	0,00	233,07	-
- darowizny na rzecz GOK	9 000,00	8 900,00	98,9%
- wynagrodz. za terminowe odprow.zaliczki na PDOF	0,00	62,00	-
<b>3 Koszty</b>	<b>392 392,00</b>	<b>377 739,73</b>	<b>96,3%</b>
w tym:			
- wynagrodzenia	199 000,00	198 263,72	99,6%
- ubezpieczenia społeczne	36 892,00	32 528,28	88,2%
- zużycie materiałów i energii	32 700,00	25 703,17	78,6%
- zakup usług obcych	113 500,00	111 678,55	98,4%
- pozostałe koszty rodzajowe	600,00	475,20	79,2%
- świadczenia finansowe	9 000,00	8 426,81	93,6%
- podatki i opłaty	700,00	664,00	94,9%
<b>4 Stan środków na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>3 629,47</b>	-
<b>Stan zobowiązań na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>164,12</b>	-
<b>Stan należności na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Gminny Ośrodek Kultury zatrudnia 3 pracowników. Organizowane są warsztaty śpiewu, warsztaty teatralne i fotograficzne i z tego tytułu są podpisywane umowy zlecenie oraz o dzieło. Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi wydatkowano 230 792,00 zł.

Finansowanie Gminnego Ośrodka Kultury odbywa się w większości z otrzymanej z budżetu Gminy dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym.

Z budżetu Gminy Orli udzielono ośrodkowi dotację podmiotową w kwocie 370 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 360 000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 377 739,73 zł, co stanowi 96,3 % planu rocznego. Główną pozycją kosztów są wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz umowy zlecenie i o dzieło pracowników zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Kultury.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku stan zobowiązań Gminnego Ośrodka Kultury w Orli wynosi 164,12 zł. Są to zobowiązania z tytułu opłat za energię elektryczną. Na dzień 31 grudnia 2018 r. jednostka nie posiadała żadnych należności, zobowiązań wymagalnych, nie udzielała poręczeń i gwarancji

Stan środków na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 3 629,47 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Grzegorz Warchoł*  
Grzegorz Warchoł

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr V/32/19  
z dnia 29 marca 2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Gminna Biblioteka Publiczna  
w Orli**

Numer identyfikacyjny REGON  
**200157356**

**BILANS**

Instytucji kultury

Adresat

**WÓJT GMINY**

Orla

sporządzony

na dzień 31.12.2018 roku

AKTYWA	Stan na	Stan na	PASywa	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. KAPITAŁ (Fundusz własny)</b>	<b>-65,45</b>	<b>616,35</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>107,44</b>	<b>-65,45</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2 Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3 Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) Grunty	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk, strata netto</b>	-172,89	681,80
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>141,45</b>	<b>275,64</b>
d) Środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e) Inne środki trwałe			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	- krótkoterminowa		
1 Od jednostek powiązanych			3 Pozostałe rezerwy	0	0
2 Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	- krótkoterminowe		
1 Nieruchomości			<b>II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2 Wartości niematerialne i prawne			1 Wobec jednostek powiązanych		
3 Długoterminowe aktywa finansowe			2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0	0	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>141,45</b>	<b>275,64</b>
b) w pozostałych jednostkach	0	0	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4 Inne inwestycje długoterminowe			2 Wobec pozostałych jednostkach	141,45	275,64
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>76,00</b>	<b>891,99</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
1 Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	141,45	275,64
2 Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	141,45	275,64
3 Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4 Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5 Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		

1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i) inne		
- do 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			<b>IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	0,00	0,00
b) inne			1 Ujemna wartość firmy		
2 Należności od pozostałych jednostek	0	0	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
z tytułu podatków, dotacji cel ubezpieczeń					
b) społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>76,00</b>	<b>891,99</b>			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	76,00	891,99			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76,00	891,99			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76,00	891,99			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2 Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>76,00</b>	<b>891,99</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>76,00</b>	<b>891,99</b>

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

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

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – 2.440,00
2. Umorzenie środków trwałych – 17 084,88
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia – 38 520,52
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 116 157,17
5. Odpisy aktualizujące należności

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminna Biblioteka  
Publiczna w Orli

200157356

Numer identyfikacyjny REGON

**Rachunek zysków i strat  
jednostki (wariant  
porównawczy)  
sporządzony**

na dzień 31.12.2018 r.

Adresat:

Wójt Gminy Orla

wysłać bez pisma przewodniego  
stan na koniec roku  
poprzedniego stan na koniec roku  
bieżącego

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	<b>61 480,34</b>	<b>88 870,47</b>
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 480,34	88 870,47
A.I.1	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	61 480,34	88 870,47
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie - wartość ujemna)		
A.III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
A.V	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>61 729,23</b>	<b>89 067,11</b>
B.I	Amortyzacja		
B.II	Zużycie materiałów i energii	11 191,99	13 306,94
B.III	Usługi obce	3 422,53	9 863,54
B.IV	Podatki i opłaty	11,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia	39 846,51	54 561,72
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 754,30	10 738,91
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	502,90	596,00
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów, materiałów		
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
B.X	Pozostałe obciążenia		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>-248,89</b>	<b>-196,64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12,00</b>	<b>18,00</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
D.II	Dotacje		
D.III	Inne przychody operacyjne	12,00	18,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-236,89</b>	<b>-178,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>64,00</b>	<b>860,44</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		
G.II	Odsetki	64,00	83,44
G.III	Inne	0,00	777,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	Odsetki		
H.II	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-172,89</b>	<b>681,80</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I	Zyski nadzwyczajne		
J.II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( I+/-J )</b>	<b>-172,89</b>	<b>681,80</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K- L-M )</b>	<b>-172,89</b>	<b>681,80</b>



**Wykonanie przychodów i kosztów  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli  
za 2018 r.**

Wyszczególnienie		Plan	Wykonanie	Wskaźnik realizacji
1	<b>Stan środków na początek okresu</b>	<b>76,00</b>	<b>76,00</b>	
	<b>Stan zobowiązań na początek okresu</b>	<b>141,00</b>	<b>141,45</b>	
	<b>Stan należności na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Przychody</b>	<b>97 000,00</b>	<b>89 748,91</b>	<b>92,5%</b>
	w tym:			
	- dotacja z budżetu	97 000,00	86 670,47	89,4%
	- dotacja z Biblioteki Narodowej	2 200,00	2 200,00	100,0%
	- odsetki bankowe	0,00	83,44	-
	- sprzedaż książek podczas kiermaszu	0,00	777,00	-
	- wynagr.za termin.odprow.zaliczki na PDOF	0,00	18,00	-
3	<b>Koszty</b>	<b>99 276,00</b>	<b>89 067,11</b>	<b>89,7%</b>
	w tym:			
	- wynagrodzenia	60 000,00	54 561,72	90,9%
	- ubezpieczenie społeczne	14 876,00	10 738,91	72,2%
	- zużycie materiałów i energii	15 700,00	13 306,94	84,8%
	- zakup usług	8 000,00	9 863,54	123,3%
	- pozostałe koszty rodzajowe	700,00	596,00	85,1%
4	<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>891,99</b>	-
	<b>Stan zobowiązań na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>275,64</b>	-
	<b>Stan należności na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-

Gminna Biblioteka Publiczna w Orli mieści się w budynku Szkoły Podstawowej w Orli, dlatego też nie ponosi kosztów związanych z opłatą czynszu za dzierżawę pomieszczeń. Ogółem Gminna Biblioteka Publiczna zatrudnia 1 pracownika.

Z budżetu Gminy Orla udzielono bibliotece dotację podmiotową w kwocie 97 000,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykorzystano kwotę 86 670,47 zł.

Finansowanie biblioteki odbywa się w większości z otrzymanej dotacji powiększonej o odsetki od środków na rachunku bankowym. W 2018 roku Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała również dotację z Biblioteki Narodowej w wysokości 2 200,00 zł, którą w całości wykorzystano na zakup książek.

W okresie sprawozdawczym poniesiono koszty w kwocie 89 067,11 zł, co stanowi 89,7 % planu rocznego. Główną pozycję kosztów stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Gminnej Bibliotece Publicznej. Wynoszą one 65 300,63 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. stan zobowiązań Gminnej Biblioteki Publicznej w Orli wynosi 275,64 zł. Są to zobowiązania z tytułu usługi Inspektora Ochrony Danych Osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2018 r. jednostka nie posiada żadnych należności, zobowiązań wymagalnych. Nie udzielała też gwarancji i poręczeń bankowych.

Stan środków na rachunku bankowym na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 891,99 zł.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
**Grzegorz Warchol**