

ZARZĄDZENIE Nr 9/2020
Wójta Gminy Grudusk
z dnia 13 marca 2020 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Grudusku za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.), art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U 2020 poz. 194 ze zm.), art. 2 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 ze zm.) - Wójt Gminy Grudusk zarządza, co następuje:

§ 1

Sporządzony bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Grudusku za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego Zarządzenia zatwierdzić.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.-

Wójt Gminy
Marek Piotrowicz
Marek Piotrowicz



GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
w Grudusku

B I L A N S
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.

Adresat:
Wójt Gminy Grudusk

Aktywa	stan na początku roku	stan na koniec roku	Pasywa	stan na początku roku	stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	- 6 543,65	- 4 027,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 4 961,57	- 6 543,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	VII. Zysk (strata) netto	- 1 582,08	2 516,45
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 543,65	4 027,20
d) środki transportu		0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 543,65	4 027,20
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. Wobec pozostałych jednostek	6 543,65	4 027,20
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I. Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	135,45	642,93
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	135,45	642,93
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 408,20	3 339,27
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	0,00	45,00
- do 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		

2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
Krótkoterminowe rozliczenia					
IV. międzyokresowe					
Aktywa razem	0,00	0,00	Pasywa razem	0,00	0,00

Grudniak, dnia 11.08.2020

INSPEKTOR
ds. Szkołowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałecz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Marek Szpakul

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień:

3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

(pieczęć jednostki)

Adresat:
Wójt Gminy Grudusk

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2018	31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	327 786,50	288 200,60
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	327 786,50	288 200,60
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	375 195,85	355 297,05
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	29 478,97	24 895,37
III.	Usługi obce	56 888,49	79 814,76
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	374,00	374,00
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	247 882,22	205 251,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 009,08	40 930,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 563,09	4 030,75
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-47 409,35	-67 096,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	35 410,00	34 750,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	35 410,00	34 750,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 999,35	-32 346,45
G.	Przychody finansowe	6 406,88	6 173,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,50	0,60
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	6 406,38	6 172,92
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 592,47	-26 172,93
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 592,47	-26 172,93

M. 03. 2020

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR

Data i podpis kierownika jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Grudusku za 2019 rok

I. Ogólne informacje

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:

Nazwa: GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GRUDUSKU

Adres: PL.Grunwaldu 4; 06-460 GRUDUSK

NIP: 5661988608

Regon: 142409621

Gminna Biblioteka Publiczna jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Grudusk. Siedziba Biblioteki mieści się w Grudusku, a obszarem działania jest Gmina Grudusk położona w województwie mazowieckim.

Gminna Biblioteka Publiczna w Grudusku działa na podstawie:

- ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2012 r. poz. 642 z późn. zm.);
- aktu o utworzeniu;
- statutu.

Podstawowym celem Biblioteki, zgodnie z jej statutem, jest zaspokajanie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych, a także uczestniczy w upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Gminna Biblioteka Publiczna posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Organizatora.

Biblioteka powołana została na czas nieokreślony.

Organem zarządzającym Biblioteki jest Dyrektor.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. przy założeniu kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2019 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.
2. Sprawozdanie finansowe za rok 2019 składa się z:

- bilansu,
 - rachunku zysków i strat,
 - informacji dodatkowej.
3. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości:
Zakup zbiorów bibliotecznych wycenia się w cenie nabycia, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane zbiory biblioteczne według bieżącej szacunkowej wartości nabycia ustalonej komisyjnie. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w sposób uproszczony - zbiorczo po przekazaniu ich do użytkowania.
1. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządza się na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.
 4. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.
 5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji.
 6. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Do bilansu składniki te wycenia się w wartości netto. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
 7. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za rok obrotowy obejmuje wszystkie przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału.
 8. Zobowiązania są ewidencjonowane według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są według kwoty wymagającej zapłaty.

Informacje dotyczące pracowników:

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Grudusku na dzień 31.12.2019 roku przedstawiał się następująco:

- 2 osoba – pełen etat,
- 1 osoba – kontrakt menedżerski.

Inne informacje:

Informację szczegółową o przychodach, kosztach, należnościach i zobowiązaniach stanowi załącznik do informacji dodatkowej.

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

Marek Szpakut

INFORMACJA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GRUDUSKU
ZA 2019 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	Przychody ogółem, w tym:	160 600,00	160 556,39	99,97
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	74 000,00	73 956,39	99,94
2.	Dotacja w ramach Programu Wieloletniego Niepodległa na lata 2017-2022	71 000,00	71 000,00	100,00
3.	Pozostałe przychody operacyjne	15 600,00	15 600,00	100,00
	Koszty rodzajowe ogółem, w tym:	160 600,00	158 039,94	98,41
1.	Zużycie materiałów i energii	5 100,00	4 223,91	82,82
2.	Usługi obce	50 000,00	49 756,97	99,51
3.	Wynagrodzenia	88 000,00	87 407,47	99,33
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	7 000,00	6 566,31	93,80
5.	Pozostałe	10 500,00	10 085,28	96,05
	Wynik		2 516,45	

Zrealizowane przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w roku stanowią kwotę 160 556,39 zł, co stanowi 99,97 % w stosunku do planu, są to dotacje podmiotowe z budżetu w wysokości – 73956,39 zł ; dotacja w ramach Programu Wieloletniego Niepodległa na lata 2017-2022 w wysokości 71 000,00 zł i środki własne w wysokości – 15 600,00 zł.

Zrealizowane koszty w 2019 roku stanowią kwotę 158 039,94 zł, co stanowi 98,41 % w stosunku do planu.

Zobowiązania na dzień 31.12.2019 roku stanowią kwotę 4 027,20 zł i są to:

- zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług –642,93 zł;
- podatek dochodowy od osób fizycznych – 1 616,00 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 1 723,27 zł;
- pozostałe rozrachunki – 45,00 zł.

Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

INSPEKTOR
 ds. księgowości oświatowej
 i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

Marek Szpak

