

ZARZĄDZENIE Nr 16/2021
Wójta Gminy Grudusk
z dnia 09 marca 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Grudusku za 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.), art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194), art. 2 ust. 1 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217) - Wójt Gminy Grudusk zarządza, co następuje:

§ 1

Sporządzony bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową Gminnej Biblioteki Publicznej w Grudusku za 2020 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 31.12.2020 r.

Adresat:
WÓJT GMINY GRUDUSK

Aktwa	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku	Paswa	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	- 4 027,20	- 3 460,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 6 543,65	- 4 027,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	2 516,45	566,38
1. Środki trwałe		0,00	VII Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 027,20	3 460,82
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e) inne środki trwałe			- długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych		
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
1. Nieruchomości			3. Wobec pozostałych jednostek		
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 027,20	3 460,82
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			3. Wobec pozostałych jednostek	4 027,20	3 460,82
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	642,93	334,50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- do 12 miesięcy	642,93	334,50
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
I. Zapasy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
1. Materiały			f) zobowiązania wekslowe		
2. Półprodukty i produkty w toku					

3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 339,27	3 126,32
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy			i) inne	45,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe		
b) inne			- krótkoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
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					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Należne wpłaty na kapitał fundusz C. (podstawowy)					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	0,00	0,00	Pasywa razem	0,00	0,00

INSPEKTOR
do kasy oświatowej
i instytucji kultury

Grudzień, dnia 08.03.2021

mgr Anna Nałęcz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR

Marek Szpokut

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

**GMINNA BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
w Grudusku**
(pieczęć jednostki)

sporządzony na dzień:

3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Adresat:
Wójt Gminy Grudusk

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2019	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	144 956,39	88 997,49
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i przychody ze sprzedaży usług kulturalnych	144 956,39	88 997,49
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	158 039,94	94 615,93
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	4 223,91	764,87
III.	Usługi obce	49 756,97	1 147,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	87 407,47	68 664,67
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	6 566,31	11 868,63
-	emerytalne	3 141,11	4 742,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 085,28	12 170,31
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-13 083,55	-5 618,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 600,00	6 184,82
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	15 600,00	6 184,82
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 516,45	566,38
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 516,45	566,38
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 516,45	566,38

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

08.03.2021 *mgr Anna Nałęcz*

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

Marcel Szpak

Data i podpis kierownika jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Grudusku za 2020 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 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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 2020 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 2020 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 31.12.2020 roku przedstawiał się następująco:

- 1 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 Szpakul

INFORMACJA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W GRUDUSKU ZA 2020 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	Przychody ogółem, w tym:	95 184,82	95 182,31	100,00
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	89 000,00	88 997,49	100,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	6 184,82	6 184,82	100,00
	Koszty rodzajowe ogółem, w tym:	95 184,82	94 615,93	99,40
1.	Zużycie materiałów i energii	764,87	764,87	100,00
2.	Usługi obce	1 219,95	1 147,45	94,06
3.	Wynagrodzenia	69 000,00	68 664,67	99,51
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	12 000,00	11 868,63	98,91
5.	Pozostałe	12 200,00	12 170,31	99,76
	Wynik		566,38	

Zrealizowane przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w 2020 roku stanowią kwotę 95 182,31 zł, co stanowi 100 % w stosunku do planu. Są to dotacje podmiotowe z budżetu w wysokości – 88 997,49 zł i zwolnienie z obowiązku opłacania należności z tytułu składek za marzec – maj 2020 r. w wysokości – 6 184,82 zł.

Zrealizowane koszty w 2020 roku stanowią kwotę 94 615,93 zł, co stanowi 99,40 % w stosunku do planu.

Zobowiązania na dzień 31.12.2020 roku stanowią kwotę 3 460,82 zł i są to:

- zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług – 334,50 zł;
- podatek dochodowy od osób fizycznych – 504,00 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne i fp – 2 622,32 zł.

Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

INSPEKTOR
ds. księgowości oświatowej
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

Marek Szpakut