

GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
w Grudusku

B I L A N S  
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

Adresat:  
Wójt Gminy Grudusk

Aktywa	stan na początku roku	stan na koniec roku	Pasywa	stan na początku roku	stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	- 4 961,57	- 6 543,65
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	- 2 888,45	- 4 961,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wkłady 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>	0,00	0,00	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1. Środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	- 2 073,12	- 1 582,08
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	4 993,79	6 543,65
d) środki transportu		0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	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			- długoterminowa		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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 długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	4 993,79	6 543,65
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	4 993,79	6 543,65
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	32,22	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	453,62	135,45
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	453,62	135,45
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 347,93	6 408,20
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	i) inne	192,24	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	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					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>32,22</b>	<b>0,00</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32,22	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	32,22	0,00			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32,22	0,00			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>IV. międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>32,22</b>	<b>0,00</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>32,22</b>	<b>0,00</b>

Grudusk, dnia 20.03.2019  
**INSPEKTOR**  
oświatowej  
i instytucji kultury

*mgr. Anna Nałęcz*

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR**  
*Marek Szpak*

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień:

3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

(pieczęć jednostki)

Adresat:  
Wójt Gminy Grudusk

	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>75 873,18</b>	<b>70 496,17</b>
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	889,54	4 028,86
III.	Usługi obce	7 772,40	662,67
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
-	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	47 417,72	46 517,45
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 138,46	9 020,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 655,06	10 266,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-75 873,18</b>	<b>-70 496,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>73 800,00</b>	<b>68 914,09</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	72 500,00	68 914,09
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	1 300,00	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,17	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 073,35</b>	<b>-1 582,08</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,23</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,23	0,00
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:		
-	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 073,12</b>	<b>-1 582,08</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 073,12</b>	<b>-1 582,08</b>

20.08.2019

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

rachunkowych

DYREKTOR  
Marek Szepka

Data i podpis kierownika jednostki

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej Grudusku za 2018 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 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 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 2018 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 2018 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.
4. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządza się na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.
5. Podstawą gospodarki finansowej Biblioteki jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji Organizatora.
6. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji.
7. 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 3 500,00 zł umarza się jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
8. 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.
9. 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 31.12.2018 roku przedstawiał się następująco:

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

#### **Inne informacje:**

Informację szczegółową o przychodach, kosztach, należnościach i zobowiązaniach stanowi załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury  
  
mgr Anna Nałęcz

**DYREKTOR**  
  
Marek Szpaku

INFORMACJA

Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W GRUDUSKU ZA 2018 ROK

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>69 000,00</b>	<b>68 914,09</b>	
1.	Dotacja podmiotowa z budżetu	69 000,00	68 914,09	98,88
	<b>Koszty rodzajowe ogółem, w tym:</b>	<b>69 000,00</b>	<b>70 496,17</b>	
1.	Zużycie materiałów i energii	4 000,00	4 028,86	100,72
2.	Usługi obce	600,00	662,67	110,45
3.	Wynagrodzenia	45 400,00	46 517,45	102,46
4.	Świadczenia na rzecz pracowników	9 000,00	9 020,87	100,23
5.	Pozostałe	10 000,00	10 266,32	102,66
	<b>Wynik</b>	<b>x</b>	<b>-1 582,08</b>	

Zrealizowane przychody Gminnej Biblioteki Publicznej w 2018 roku stanowią kwotę – 68 914,09 zł, co stanowi 99,88 % w stosunku do planu.

Zrealizowane koszty w 2018 roku stanowią kwotę – 70 496,17 zł, co stanowi 102,17% w stosunku do planu.

Zobowiązania na dzień 31.12.2018 roku stanowią kwotę 6 543,65 zł i są to:

- zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług –135,45 zł;
- podatek dochodowy od osób fizycznych – 1 004,00 zł;
- składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne – 5 404,20 zł.

Należności i zobowiązania wymagalne nie występują.

INSPEKTOR  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

DYREKTOR

Marek Szpekul