

**GMINNA BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
w Grudusku**

**B I L A N S**  
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

**Adresat:**  
**WÓJT GMINY GRUDUSK**

<b>Aktwa</b>	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku	<b>Paswa</b>	stan na początku roku	stan na 31.12.2020 roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>- 4 027,20</b>	<b>- 3 460,82</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>- 6 543,65</b>	<b>- 4 027,20</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 516,45</b>	<b>566,38</b>
1. Środki trwałe		0,00	<b>VII Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 027,20</b>	<b>3 460,82</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Od pozostałych jednostek			1. Wobec jednostek powiązanych		
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 027,20</b>	<b>3 460,82</b>
- 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		
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy		
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
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					
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
Należne wpłaty na kapitał fundusz					
<b>C. (podstawowy)</b>					
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Grudusk, dnia 08.03.2021 r.  
INSPEKTOR ds. odpowiedzialności oświatowej i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR  
Marek Szpakul

(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
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>144 956,39</b>	<b>88 997,49</b>
-	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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>158 039,94</b>	<b>94 615,93</b>
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		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-13 083,55</b>	<b>-5 618,44</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 600,00</b>	<b>6 184,82</b>
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
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 516,45</b>	<b>566,38</b>
<b>G.</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:	0,00	
-	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
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 tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 516,45</b>	<b>566,38</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>2 516,45</b>	<b>566,38</b>

08.03.2021

Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
*Marek 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

*m*  
mgr Anna Nałęcz

**DYREKTOR**

*M*  
Marek Szpakul

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
	<b>Przychody ogółem, w tym:</b>	<b>95 184,82</b>	<b>95 182,31</b>	<b>100,00</b>
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
	<b>Koszty rodzajowe ogółem, w tym:</b>	<b>95 184,82</b>	<b>94 615,93</b>	<b>99,40</b>
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
	<b>Wynik</b>		<b>566,38</b>	

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 Szpakul

Tabela amortyzacyjna środków trwałych za rok 2020 – GOKiS

L. P.	Nr in w.	Określenie środka trwałego Nazwa	Wartość inwentarzowa				Umorzenie					Stawka %
			B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorzenia rocznego	B.Z.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Z przeniesienia												
1		Budynek główny	471 906,23			471 906,23	231 632,66			11 797,66	243 430,32	2,50%
2		Budynek kotłowni	3 605,00			3 605,00	3 242,13			90,13	3 332,26	2,50%
3		Budynek z adaptacji	35 202,81			35 202,81	13 640,07			880,07	14 520,14	2,50%
4		Budynek świetlicy wiejskiej Humięcino-Andrychy	278 091,18			278 091,18	62 568,28	0		6 952,28	69 520,56	2,50%
5		Budynek świetlicy wiejskiej Humięcino	279 821,32			279 821,32	58 941,53			6 995,53	65 937,06	2,50%
6		Budynek świetlicy wiejskiej Zakrzewo	253 934,75			253 934,75	53 429,37			6 348,37	59 777,74	2,50%
7		Budynek gospodarczo-socjalny na stadionie	140 524,82			140 524,82	37 179,12			3 513,12	40 692,24	2,50%
<b>RAZEM BUDYNKI</b>			<b>1 463 086,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 463 086,11</b>	<b>460 633,16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 577,16</b>	<b>497 210,32</b>	
1		Zespół urządzeń sportowych-stadion	407 781,47			407 781,47	176 249,54			10 194,54	186 444,08	2,50%
2		Chodnik z kostki brukowej na stadionie	17 602,78			17 602,78	990,13			792,13	1 782,26	4,50%
3		Utwardzenie terenu wokół świetlicy w Humięcinie-Andrychach	13 500,00			13 500,00	0,00	0	0	337,50	337,50	2,50%
<b>RAZEM OBIEKTY INŻYNIERIA LĄDOWEJ I WODNEJ</b>			<b>438 884,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>438 884,25</b>	<b>177 239,67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 324,17</b>	<b>188 563,84</b>	
1		Scena przenośna	89 740,80			89 740,80	74 783,08			8 974,08	83 757,16	10,00%
2		Wiata garażowa	10 259,31			10 259,31	8 202,93			1 025,93	9 228,86	10,00%
3		Tuba BB-683-4R Cerveny	18 666,00			18 666,00	2 177,60			1 866,60	4 044,20	10,00%
<b>RAZEM NARZĘDZIA I WYPOSAŻENIE</b>			<b>118 666,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 666,11</b>	<b>85 163,61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 866,61</b>	<b>97 030,22</b>	
1		Kocioł grzejny	1 155 zł			1 155 zł	1 155,00				1 155,00	7,00%
2		Kocioł grzejny	4 116 zł			4 116 zł	4 116,00				4 116,00	7,00%
3												
<b>RAZEM MASZYNY I URZĄDZENIA TECHNICZNE</b>			<b>5 271,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 271,00</b>	<b>5 271,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>5 271,00</b>	
1												
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 025 907,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 025 907,47</b>	<b>728 307,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 767,94</b>	<b>788 075,38</b>	

47 901,33	Umorzenie budynki i budowle
11 866,61	Umorzenie narzędzia i wyposażenie

Obiekty inż (...)Poz.3 umorzenie od mc stycznia 2020

**59 767,94**

**INSPEKTOR**  
ds. księgowości oświatowej  
i instytucji kultury

mgr Anna Nałęcz

**DYREKTOR**  
Marek Szpak