

**ZARZĄDZENIE NR 54/2020**  
**WÓJTA GMINY GRUDZIĄDZ**  
**z dnia 28 kwietnia 2020 r.**


w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku za rok 2019.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
*Andrzej Rodziewicz*

Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury organizatora pod numerem 2. Gminna Biblioteka Publiczna, jako instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.), ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) i ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.). Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Dopiero po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego może nastąpić podział lub pokrycie wyniku finansowego Gminnej Biblioteki. W związku z powyższym zasadnym jest podpisanie niniejszego zarządzenia.

WÓJT  
  
Andrzej Rodziewicz

(dane jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2019 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	113.000,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	2.394,69	115.256,83
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2.256,83	115.134,62
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	113.000,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	113.000,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	113.000,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	77,86	113,21
d)	środki transportu	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2.405,11	4.870,93
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	000	000	d)	zobowiązania wekslowe	000	000
	- udziały lub akcje	000	000	e)	inne	000	000
	- inne papiery wartościowe	000	000	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	2400,51	4.870,93
	- udzielone pożyczki	000	000	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	000	000
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	000	000	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	000	000
c)	w pozostałych jednostkach	000	000		- do 12 miesięcy	000	000
	- udziały lub akcje	000	000		- powyżej 12 miesięcy	000	000
	- inne papiery wartościowe	000	000	b)	inne	000	000
	- udzielone pożyczki	000	000	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	000	000
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	000	000	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	000	000
4	Inne inwestycje długoterminowe	000	000		- do 12 miesięcy	000	000
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	000	000		- powyżej 12 miesięcy	000	000
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	000	000	b)	inne	000	000
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	000	000	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2400,51	4.870,93
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	4.735,20	7.127,76	a)	kredyty i pożyczki	000	000
I	<b>Zapasy</b>	000	000	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	000	000
1	Materiały	000	000	c)	inne zobowiązania finansowe	000	000
2	Półprodukty i produkty w toku	000	000	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	000	000
3	Produkty gotowe	000	000		- do 12 miesięcy	000	000
4	Towary	000	000		- powyżej 12 miesięcy	000	000
5	Zaliczki na dostawy i usługi	000	000	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	000	000
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	000	000	f)	zobowiązania wekslowe	000	000
1	Należności od jednostek powiązanych	000	000	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2400,51	4.870,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	000	000	h)	z tytułu wynagrodzeń	000	000
	- do 12 miesięcy	000	000	i)	inne	000	000
	- powyżej 12 miesięcy	000	000	4	Fundusze specjalne	000	000
b)	inne	000	000	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	000	000
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	000	000	1	Ujemna wartość firmy	000	000
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	000	000	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	000	000
	- do 12 miesięcy	000	000		- długoterminowe	000	000
	- powyżej 12 miesięcy	000	000		- krótkoterminowe	000	000
b)	inne	000	000				
3	Należności od pozostałych jednostek	000	000				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	000	000				
	- do 12 miesięcy	000	000				
	- powyżej 12 miesięcy	000	000				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	0,00	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4.735,20</b>	<b>7.127,76</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.735,20	7.127,76			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.735,20	7.127,76			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.735,20	7.127,76			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4.735,20</b>	<b>120.127,76</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4.735,20</b>	<b>120.127,76</b>			

  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 Monika Pierzaniak

DYREKTOR  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Małym Rudniku  
 mgr Monika   
 Jankowska-Przybył



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>257.638,05</b>	<b>241.355,70</b>
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	38.659,63	37.642,54
III	Usługi obce	12.231,60	14.163,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	142.797,29	159.254,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31.393,91	26.982,06
	– emerytalne	15.523,41	13.214,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2.355,62	3.343,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-257.638,05</b>	<b>-241.355,70</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>257.773,49</b>	<b>241.355,70</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	257.773,49	241.355,70
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>141,44</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	141,44	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>93,86</b>	<b>119,21</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	93,86	85,48
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	57,54	33,73
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>16,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	16,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>77,86</b>	<b>119,21</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>77,86</b>	<b>119,21</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Pierzaniak

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Małym Rudniku  
mgr Monika Jolkońska

**Informacja z wykonania Planu Finansowego  
za rok 2019 instytucji kultury -  
- Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku,  
86-302 Mały Rudnik**

REGON: 870002784  
NIP: 8762380100

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku działa na podstawie ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., ustawy z dnia 27.06.1997 r. o bibliotekach z późn. zm. oraz postanowień Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej. Biblioteka jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury, Księga Rejestrowa Nr 2 prowadzona przez organizatora – Urząd Gminy w Grudziądzu z dnia 01.01.2008 roku.

2. Wycena aktywów i pasywów:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w/g cen nabycia,
- należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zasady amortyzacji:

- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w/g wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych (ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późn. zm.),
- składniki majątkowe o wartości niższej niż 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

4. Stan **środków trwałych** na dzień 31.12.2019 r. wynosi **0,00 zł.**

Stan **wartości niematerialnych i prawnych** wynosi **12.828,00 zł.**

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2019 r. wynosi **12.828,00 zł.**

**Wartość netto środków trwałych** na dzień 31.12.2019 r. wynosi **0,00 zł.**

Stan księgozbioru na dzień 31.12.2019 roku wynosi 179.536,72 zł, zwiększenie jego wartości w 2019 roku w wysokości sfinansowano z budżetu:

- Gminnej Biblioteki Publicznej w Małym Rudniku	11.077,24 zł
- Biblioteki Narodowej	4.180,00 zł
- ubytki	- 85,15 zł

5. Przychody biblioteki wynoszą na dzień 31.12.2019 r. 257.873,35 zł

**Przychody i koszty:**

Przychody z dział. Biblioteki 0,00

Pozostałe przychody operacyjne:

- Dotacja UG 253.599,49 zł
- Dotacja BN 4.180,00 zł
- Inne przychody finansowe 93,86 zł

**Razem przychody: 257.873,35 zł**

**Stan środków na 01.01.2019 r. 7.127,76 zł**

**Należności na dzień 01.01.2019 r. + 0,00**

**Zobowiązania na dzień 01.01.2019 r. - 4.870,93 zł**

**Razem środki: 260.130,18 zł**

6. Koszty działalności w 2019 roku kształtują się następująco:

-zużycie materiałów i energii **38.659,63 zł**

w tym:

- oprogramowanie 9.048,00 zł
- energia elektryczna 1.314,64 zł
- zakup książek 15.257,24 zł
- prenumeraty czasopism 1.718,32 zł
- materiały biblioteczne 866,65 zł
- materiały biurowe i inne 1.846,10 zł
- papier ksero 180,02 zł
- tonery i tusze 1.059,03 zł
- zakup wyposażenia 4.398,81 zł
- opał 1.053,01 zł
- inne 490,04 zł
- imprezy i zajęcia czytelnicze 1.173,17 zł
- w tym:

„Spotkania autorskie”	265,12 zł
(P. Wechterowicz, K. Piersa, M. Witkiewicz)	
„Stacja Poczytajkowo”	40,00 zł
„Wystawa fotograficzna”	95,96 zł
„Piknik czytelniczy”	91,09 zł



Pozostałe koszty operacyjne: 141,44 zł  
Koszty finansowe: 16,00 zł

Razem koszty: 257.795,49 zł

7. Stan środków na dzień 31.12.2019 r.

Rachunek bankowy	+ 4.735,20 zł
Należności	+ 0,00 zł
Zobowiązania	- 2.400,51 zł
Stan magazynu	+ 0,00 zł
Stan środków	2.334,69 zł

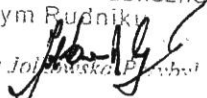
8. Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2.256,83 zł.

9. Na 31.12.2019 roku w bibliotece zatrudnione były 5 osób ( w tym 1 osoba – urlop macierzyński) etatów przeliczeniowych 4,4.

10. Na terenie Gminy Grudziądz Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku działa, w następującej strukturze :


- Gminna Biblioteka Publiczna w Małym Rudniku
- Filia Gminnej Biblioteki Publicznej w Mokrem

GLÓWNA KBIŁGOWA  
  
Monika Pierzgiak

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Małym Rudniku  
  
mgr Monika Jolowska

## Przychody i koszty na dzień 31.12.2019 roku

Poz.	Nazwa	Plan po zmianach z dnia 27.12.2019 r.	Wykonanie	%
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>260 306,00</b>	<b>257 873,35</b>	<b>99,07</b>
	w tym:			
	Dotacja z Gminy Grudziądz	256 000,00	253 599,49	99,06
	Odsetki bankowe	80,00	36,32	45,40
	Dotacja Biblioteka Narodowa	4 180,00	4 180,00	100,00
	Inne	16,00	16,00	100,00
	Wynagrodzenie z tyt. terminowego odprowadzania podatku, wynagrodzenie - zbył makulatury	30,00	41,54	138,47
<b>2</b>	<b>Koszty ogółem</b>	<b>260 306,00</b>	<b>257 795,49</b>	<b>99,04</b>
	w tym:			
	Wynagrodzenia osobowe	165 045,00	162 617,67	98,53
	Umowy zlecenia	6 020,00	6 000,00	99,67
	Składki na FUS	28 520,00	28 517,98	99,99
	Składki na FP	2 995,00	2 875,93	96,02
	Ogrzewanie	1 100,00	1 053,01	95,73
	Środki czystości	420,00	406,04	96,68
	Materiały biurowe i inne	3 900,00	3 951,80	101,33
	Prenumeraty	1 790,00	1 718,32	96,00
	Programy komputerowe	8 760,00	9 048,00	103,29
	Telefon, internet	2 660,00	2 630,02	98,87
	Zakup książek	15 180,00	15 257,24	100,51
	Energia elektryczna	1 350,00	1 314,64	97,38
	Ubezpieczenie obiektu	700,00	700,00	100,00
	Delegacje, szkolenia, ryczałty	1 860,00	1 855,62	99,76
	Świadczenia urlopowe	4 140,00	4 179,62	100,96
	Promocja czytelnictwa i biblioteki	5 000,00	5 053,21	101,06
	Zakup wyposażenia	4 400,00	4 398,81	99,97
	Inne (prowizje bankowe, pocztowe, przeglądy, czynsz za lokal Mokrem, RODO)	6 308,56	6 060,14	96,06
	Pozostałe koszty operacyjne	141,44	141,44	100,00
	Koszty finansowe	16,00	16,00	100,00

  
 Dyrektor  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej

DYREKTOR  
 Miejskiej Biblioteki Publicznej  
 w Małym Rudniku  
