

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Grodziec Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			Adresat Urząd Gminy Grodziec 	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2.067,91	0,00	A. Fundusze	11.260,79	8.685,08
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	165.879,57	188.484,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.067,91	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)		
1. Środki trwałe	2.067,91	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-154.618,78	-179.799,91
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2.067,91		B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1.082,91	1.218,14
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	373,18	566,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	10.275,79	9.903,22	8. Fundusze specjalne	709,73	651,82
I. Zapasy	9.566,06	9.251,40	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	709,73	651,82
1. Materiały	9.566,06	9.251,40	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe					
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	709,73	651,			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	709,73	651,82			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	12.343,70	9.903,22	Suma pasywów	12.343,70	9.903,22

Aleksandra Musiałowska

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Gromala

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Grodziec	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Grodziec	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		169.165,85	165.879,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		148.748,70	177.303,18
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		148.748,70	177.303,18
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		152.034,98	154.697,76
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			
2.1. Strata za rok ubiegły		152.021,71	154.618,78
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		13,27	78,98
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		-165.879,57	-188.484,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-165.879,57	-188.484,99
3. 3. nadwyżka środków obrotowych			

IV.	Fundusz (II+, –III)	-165.879,57	-188.484,99
------------	----------------------------	-------------	-------------

Aleksandra Musiałowska
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Katarzyna Gromala
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

(wariant porównawczy)

	ubiegły rok obrotowy 2018	bieżący rok obrotowy 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 381,00	
- od jednostek powiązanych	9 381,00	9.278,00
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. Koszty działalności operacyjnej	164.013,05	
I. Amortyzacja	6.203,70	2.067,91
II. Zużycie materiałów i energii	35.538,83	46.791,88
III. Usługi obce	6.622,51	17.010,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	92.390,72	99.392,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21.825,69	22.842,58
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1.431,80	981,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-154.632,05	-179.808,89
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-154.632,05	-179.808,89
G. Przychody finansowe	13,27	8,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	13,27	8,98
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-154.618,78	-179.799,91
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-154.618,78	-179.799,91

Sporządzono Magdalena Juszcak, dnia 25.03.2020 r.

Magdalena Juszcak
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Katarzyna Gromala
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biblioteka Publiczna Gminy Grodziec
1.2	siedzibę jednostki
	Grodziec
1.3	adres jednostki
	62-580 Grodziec, Targowa 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	kulturalna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aneks nr 1 do Zarządzenia Kierownika Biblioteki Publicznej Gminy Grodziec Nr BPG-021/1/2012 z dnia 30.12.2015 roku przyjęto zasady (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych za pomocą systemu VULCAN Optimum. Aktywa i pasywa BPG Grodziec wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydawanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej: 1) Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości, - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości 10 000,00 zł i w okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od kwoty 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji. Środki trwałe będące w używaniu jednostki dzieli się na podstawowe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011, "Środki trwałe": pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych BPG Grodziec dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych. Środki trwałe wycenia się następująco: - pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub ceny zakupu - pochodzące ze spadku lub darowizny według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych, otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jst - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego. Pozostałe środki trwałe to środki o wartości do 10 000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Środki trwałe niskocenne, w tym wyposażenia o wartości do 100 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Zbiory biblioteczne wycenia się następująco: - pochodzące z zakupu - według cen zakupu lub cen nabycia, - pochodzące z darowizny - według wartości szacunkowej. Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu, lub ulepszenia już istniejącego
5.	środka trwałego. inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Środki trwałe konto 011 na dzień 01.01.2019 wynosi 24 278,02 zł, stan na dzień 31.12.2019 wynosi 24 278,02 zł pozostałe środki trwałe konto 013 stan na dzień 01.01.2019 wynosi 50 361,33 zwiększenie 5 629,68 zł, stan na 31.12.2019 wynosi 55 991,01 zł zbiory biblioteczne konto 014 stan na dzień 01.01.2019 wynosi 233 462,24 zł zwiększenie 17 904,72 zł stan na dzień 31.12.2019 wynosi 251 366,96 zł, umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto 071 stan na 01.01.2019 wynosi 27 710,11 zł zwiększenie stan na 31.12.2019 wynosi 34 428,02 zł, umorzenie pozostałych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych konto 072 na dzień 01.01.2019 wynosi 283 823,57 zwiększenie 23 534,40 zł stan na dzień 31.12.2019 wynosi 307 357,97 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wypłacono wynagrodzenia w 2019 roku w kwocie 96 985,71 zł, w tym nagrody 3 500,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)