

UCHWAŁA NR XXXIII/271/2013  
RADY GMINY WILKOWICE  
z dnia 27 marca 2013 roku

**w sprawie:** zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2012 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz.1591 z późniejszymi zmianami ) i art. 53 ust.1 w związku z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( Dz. U z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm. ) oraz § 16 Statutu Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach **Rada Gminy Wilkowice uchwala co następuje:**

§ 1

Zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2012 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wilkowice.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Bartosz Olma

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<p style="text-align: center;"><b>Bilans</b> dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej rozp.Min.Fin. z dnia 15.11.2001 Dz.U. nr 137 poz. 1539 ze zm. sporządzony na dzień <b>31.12.2012 r.</b></p>	Adresat
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA WILKOWICE UL. STRAŻACKA 3 43-365 WILKOWICE NIP 937-22-38-010		<p style="text-align: center;"><b>WÓJT GMINY WILKOWICE</b> <b>WILKOWICE</b> <b>UL. WYZWOLENIA 25</b></p>
numer identyfikacyjny, REGON  72342210		<p style="text-align: center;">jednostka obliczeniowa: grosze wysłać bez pisma przewodniego</p>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>34 471,92</b>	<b>33 897,03</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	43 163,07	34 471,92
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-8 691,15	-574,89
IV. Inwestycje długoterminowe			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
V. Długoterminowe rozl. międzyokresowe			2. Nadwyżka kosztów nad przychodami ( wielkość ujemna )	8 691,15	574,89
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>34 824,40</b>	<b>35 871,32</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 044,48</b>	<b>2 538,28</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		1 300,91	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II. Należności krótkoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 044,48	2 538,28
III. Inwestycje krótkoterminowe			1. Kredyty i pożyczki		
IV. Środki pieniężne	34 824,40	34 570,41	2. Inne zobowiązania	894,92	2 306,18
V. Pozostałe aktywa finansowe			3. Fundusze specjalne	149,56	232,10
<b>C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>692,00</b>	<b>563,99</b>	III. Rezerwy na zobowiązania		
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
			2. Inne rozliczenia		
<b>Suma aktywów</b>	<b>35 516,40</b>	<b>36 435,31</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>35 516,40</b>	<b>36 435,31</b>

Główny Księgowy

2012-03-10  
Data: rok, m-c, dzień

Dyrektor Biblioteki

Główny Księgowy

Urszula Pach

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach

Agata Prochownik

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012 ROK

- 1/ Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, Wilkowice ul. Strażacka 3.
- 2/ Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach jest instytucją kultury, której głównym zadaniem jest szerzenie czytelnictwa na terenie Gminy.
- 3/ GBP została wpisana do rejestru instytucji kultury pod Nr 1.
- 4/ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku.
- 5/ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania biblioteki.
- 4/ Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:
  - a/ środki trwałe od 300 do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
  - b/do 300 zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu),
  - c/ do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada żadnych należności.
6. GBP w Wilkowicach nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze, gdyż gwarantem wypłaty wszystkich świadczeń wynikających ze stosunku pracy w instytucjach kultury jest organizator ( samorząd terytorialny) w ramach przyznanej dotacji oraz plan finansowy z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
7. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
8. Rozliczenia międzyokresowe czynne to faktury zapłacone w roku bieżącym a należące do przyszłych okresów

Sporządził:  
Główny Księgowy  
Urszula Pach

Data i miejsce:  
Wilkowice 10.03.2013r

Zatwierdził:  
Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
Agata Prochowik



## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU BIBLIOTEK ZA ROK 2012

### AKTYWA

#### A Aktywa trwałe

1. Wartość środków trwałych na dzień 31.12 2012 roku wynosi: 8.798,69 zł. Umorzenia środków trwałych : 8.798,69 zł .

A/ urządzenia techniczne i maszyny gr.4 – 4.553,09	umorzona	4.553,09	
B/ pozostałe środki trwałe	gr. 8 - 4.245,60	umorzona	4.245,60
		-----	
		8.798,69	8.798,69

Zakupiono nowy sprzęt o wartości zł:	konto 013	798,00
Wycofano wyposażenie o wartości zł:	konto 013	725,72
Zakupiono nowy program komputerowy zł	konto 020	850,00
Zwiększono wartość zbiorów bibliotecznych zł	konto 014	44.647,57
Wycofano zbiory bibl. na skutek zużycia zł	konto 014	1.465,28

Amortyzacji dokonuje się zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

B/ wartości niematerialne i prawne :	39.826,32	w 100% umorzone
C/ zbiory biblioteczne :	547.574,63	zł w 100% umorzone
D/ środki trwałe o mniejszej wartości:	108.254,30	zł w 100% umorzone

Biblioteka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym , nie posiada również środków trwałych o większej wartości używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów. Z Urzędu Gminy w Wilkowicach na podstawie umowy użyczenia otrzymano 3 zestawy komputerowe w ramach programu IKONKA

**OGÓLEM AKTYWA TRWAŁE :** 0

**B AKTYWA OBROTOWE:** 35.871,32 zł

**I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych:** 1.300,91

- zakupione materiały a nie zużyte konto 310 - 1.300,9

**II. Należności krótkoterminowe :** 0

**III. Inwestycje krótko terminowe:** 0

**IV. Środki pieniężne : 34.570,41**

Stan rachunku bankowego bieżącego – 34.338,31 zł  
Stan rachunku bankowego ZFŚS - 232,10 zł

**C Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 563,99 zł**

Prenumerata prasy - 563,99 zł

**SUMA AKTYWÓW 36.435,31 zł**

**PASYWA**

**A FUNDUSZE WŁASNE: 33.897,03 zł**

**I. Fundusz statutowy 34.471,92**

W roku obrotowym wynik finansowy wykazuje stratę w kwocie : 574,89 zł.

**Fundusz własny składa się z :**

34.338,31 - stan konta bankowego na 31.12.2012  
- 2.306,18 - zobowiązania  
563,99 - prenumerata prasy  
1.300,91 - materiały w magazynie

**B. Zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania: 2.538,28**

**II. Zobowiązania krótkoterminowe : 2.306,18 zł**

1. - 2.306,18 - zobowiązania

2. Fundusze specjalne 232,10 zł

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 232,10 zł

**SUMA PASYWÓW 36.435,31 zł**

Główny Księgowy  
*Urszula Pech*

DYREKTOR  
Gmianej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowie  
*Agata Prochowik*



**Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy**

Adresat: WÓJT GMINY WILKOWICE		za poprzedni rok obrotowy 2011	za bieżący rok obrotowy 2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>389 070,36</b>	<b>403 714,06</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	376 595,46	394 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	12 474,90	9 714,06
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>397 955,29</b>	<b>404 351,58</b>
I	Amortyzacja	5 034,38	45 445,57
II	Zużycie materiałów i energii	90 886,25	33 829,68
III	Usługi obce	18 343,36	16 899,35
IV	Podatki i opłaty		1 901,00
V	Wynagrodzenia	226 591,25	240 739,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	46 217,05	55 124,36
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 883,00	10 411,98
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-8 884,93</b>	<b>-637,52</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>145,51</b>	<b>0,00</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	145,51	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-8 739,42</b>	<b>-637,52</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>48,27</b>	<b>62,63</b>
II	Odsetki	48,27	62,63
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-8 691,15</b>	<b>-574,89</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-8 691,15</b>	<b>-574,89</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-8 691,15</b>	<b>-574,89</b>

Wilkowice 12 marca 2013r.

sporządził

Główny Księgowy

Urszula Pach

zatwierdził

KSIĘGIOWY  
 Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Wilkowicach

Agata Prochocińska

W latach poprzednich zakupy książek oraz wyposażenia w wysokości od 300,00 zł do 3.500,00 księgowano w zakupy materiałów od roku 2012 księguje się w koszty amortyzacji - 55.057,52  
W roku 2011 pozostałe przychody to: darowizny pieniężne od czytelników, wpłaty od pracowników za rozmowy telefoniczne, wpłaty za makulaturę. W roku 2012 wykazano dochody własne w poz. AVI - pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową.

**A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:**

V. Dotacje organizatora na działalność bieżącą: 394.000,00 zł

VI. Pozostałe dotacje i przychody na działalność: 9,714,06 zł

- dotacja z Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych – 6.100,00 zł,  
wpłaty za przetrzymania wypożyczonych książek – 102,00 zł, darowizny od  
czytelników w formie pieniężnej – 6 zł oraz w postaci książek – 578,00 zł, ksero –  
336,50 zł oraz wpłata za oddaną makulaturę 53,30 zł, dofinansowanie z Biblioteki  
Śląskiej na występ autorski Pani Hanny Kowalewskiej w wysokości zł – 800,00 oraz  
dotacja z Fundacji Orange na popularyzację dostępu do internetu w wysokości zł:  
1.738,26

**B. Koszty działalności operacyjnej : 404.351,58 zł**

I. Amortyzacja zł: 45.445,57

zbiory biblioteczne – zakupy – 44.069,57

zbiory biblioteczne – dary – 578,00

środki trwałe o mniejszej wartości – 798,00

II. Zużycie materiałów i energii : 33.829,68 zł

- zbiory elektroniczne – 700,51 zł,
- zakup sprzętu ( kuchenka mikrofalowa) – 335,00 zł
- prenumerata czasopism – 3.394,15 zł
- materiały biurowe – 13.671,67 zł
- materiały na kółko plastyczne – 674,25 zł
- środki czystości – 1.330,06 zł
- znaki pocztowe – 734,40 zł
- materiały komputeryzacja (programy antywirusowe, tonery, monitor, mysz, klawiatura): 2.018,09 zł
- w ramach promocji książki i czytelnictwa materiały ( kwiaty, art. spożywcze znaczki pocztowe ) - 922,96 zł



- energia: 4.417,34 zł
- gaz: 5.631,25 zł

### III. Usługi obce: 16.899,36 zł

- obsługę bankową – 843,10 zł, roczna aktualizacja programu finansowo – księgowego oraz płac - 3.064,18 zł, pozostałe usługi związane z komputeryzacją – 3.226,37 zł
- telefony, internet – 6.118,75 zł
- dorabianie kluczy i konserwacja ksero – 331,80 zł
- w ramach promocji książki i czytelnictwa 2.674,57 zł: w tym warsztaty etnograficzne na temat: „Smaczne podróże” z Anną Czapek – 750,00 zł, przedstawienie artystyczne – Agencja Mitoraj – 450,00 zł, spotkanie z twórcą ludowym Tadeuszem Leśniakiem – 300,00 zł, Teatr „Maska „ – przedstawienie dla dzieci – 350,00 zł , katalogi do wystaw malarskich – 449,57 zł oraz catering dla gości w czasie ogłoszenia konkursu – „ Anioł posłaniec .....” – 375,00 zł
- różne opłaty – 462,78 zł ( transport folii, obsługa kasy zapomogowo-pożyczkowej, obszywanie wykładziny)
- odpady: 177,80 zł

### IV Podatki i opłaty: 1.901,00 zł

- podatek od nieruchomości – 1.781,00 zł
- składka członkowska do Polskiego Związku Bibliotek – 120,00 zł

### V. Wynagrodzenia : 240.739,64 zł

- umowy o pracę - 228.686,64 zł
- umowy zlecenia zł: - 7.418,00 - czynności BHP ( 1.680,00 ), aktualizacja strony internetowej (1.900,00), wprowadzanie zbiorów bibliotecznych w bibliotece w Mesznej do ewidencji komputerowej ( 3.838,00).
- umowy o dzieło zł: 4.635,00 ( warsztaty ceramiczne – P. Kubica Bożena – 350,00 zł, przedstawienie edukacyjne dla dzieci P. Omąkowska – 1.000,00 zł, prezentacja filmu i fotografii o Afryce P. Bieniek Iwona – 470,00 zł, za obraz – 440,00

( P. Stasiowska Marta), spotkanie autorskie z P. Gutowską Adamczyk Małgorzatą – 825,00 zł, spotkanie autorskie z Panią Zarębską – 500,00, spotkanie autorskie z Panią Kowalewską – 850,00, zwyczaj bożonarodzeniowe – spotkanie z Panią Barbarą Rosiek – 200,00

VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 55.124,36 zł

- składki ubezpieczenia społecznego – 40.718,30 zł
- składki na FP - 3.048,91 zł
- FGŚP - 163,38 zł
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 6.720,20 zł
- badania okresowe, okulary korekcyjne , pranie i używanie własnej odzieży – 2.520,00 zł
- ryczałt samochodowy i szkolenia – 1.953,57 zł

VII. Pozostałe koszty rodzajowe – 10.411,98

- Ubezpieczenie bibliotek – 3.136,00 zł
- Delegacje – 2.125,98 zł
- Nagrody w czasie konkursu „ Anioł posłaniec...” – 4.750,00
- Nagroda przekazana dla GOK Stryszawa - 400,00

G .Przychody finansowe:

- 62,63 zł - odsetki na rachunku bankowym

K. Wynik finansowy:

- Przychody – 403.714,06
- Przychody finansowe - 62,63
- Koszty: 404.351,58
- Wynik: - 574,89 (strata)