

**UCHWAŁA NR VIII/55/2015  
RADY GMINY WILKOWICE  
z dnia 29 kwietnia 2015 roku**

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014 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 2014 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wilkowice.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
PRZEWODNICZĄCY RADY  
Bartosz Olsza

**Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach**  
ul. Strażacka 3, 43-365 Wilkowice  
NIP 937-22-38-010, Regon 072342210 tel./faks: 33 8170 872  
[www.biblioteka-wilkowice.pl](http://www.biblioteka-wilkowice.pl) e-mail: [gbp@biblioteka-wilkowice.pl](mailto:gbp@biblioteka-wilkowice.pl)

---

URZĄD GMINY w WILKOWICACH	
DZIENNIK PODAWCZY	
Data wpl.	30. 03. 2015
Ilość załączników	2599/15
Podpis	<i>dy</i>

## Sprawozdanie finansowe za 2014 rok

**Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach**

43-365 Wilkowice, ul. Strażacka 3

NIP 937-22-38-010 Regon 072342210

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach za 2014 rok

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach funkcjonuje na podstawie uchwały Rady Gminy Wilkowice nr XVIII/68/914 z dnia 19 grudnia 1991 roku. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach w okresie sprawozdawczym działa na mocy statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Wilkowice nr XXX/243/2013 z 30.01.2013 roku.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zarejestrowana w „Rejestrze Instytucji Kultury” w Urzędzie Gminy Wilkowice pod numerem 1 i posiada osobowość prawną. Otrzymała numer identyfikacji podatkowej nadany przez II Urząd Skarbowy w Bielsku-Białej 937-22-38-010 oraz Regon 072342210 nadany przez Urząd Statystyczny w Bielsku-Białej.
3. Głównym celem Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest szerzenie czytelnictwa na terenie Gminy Wilkowice.
4. W strukturze organizacyjnej Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, są trzy Biblioteki Publiczne położone na terenie Gminy Wilkowice: w Bystrej, Mesznej i Wilkowicach, których zadania realizowane są zgodnie ze statutem i obowiązującymi przepisami.
5. Gminna Biblioteka Publiczna dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje pomieszczenia gminne, na podstawie:
  - a) umową użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia gminnej biblioteki w Wilkowicach o powierzchni 134m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Wilkowice, przy ulicy Strażackiej 3 w Wilkowicach,
  - b) umową użyczenia z dnia 22.02.2001 roku filia biblioteki w Bystrej o powierzchni 82m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimeczoka 105 w Bystrej,
  - c) porozumienia filia biblioteki w Mesznej przy ulicy Handlowa 16 w Meszniańskim Ośrodku Kultury.
6. Dyrektorem instytucji powołano od dnia 01.06.2002 roku Agatę Prochownik. Główną księgową instytucji od 01.04.2013 jest Bernadeta Kruczek–Jedyk.
7. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje zadania określone w statucie w miarę posiadanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej z Urzędu Gminy Wilkowice. Ponadto na realizację zadań statutowych, Biblioteka pozyskuje środki z Ministerstwa Kultury, Fundacji Orange.
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmińszonym istotnym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz.U. z 11 marca 2013r. poz. 330 ze zm.) w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru zasady rachunkowości, zostały zawarte w zarządzeniu w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości za pomocą programu „Rekord Finanse i Księgowość”.

W skład sprawozdania wchodzi:

1. Bilans (wersja uproszczona)
2. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
3. Informacja dodatkowa (wersja uproszczona).

10. GBP nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług - VAT i prowadzi zapisy w nominalnych wartościach brutto.

Przy wycenie aktywów i pasywów zastosowano następujące metody:

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500zł. stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączeniu do Ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2011 r. nr 74, poz. 397 ze zm.) przyjmując liniową metodę amortyzacji.
- b) Zbiory biblioteczne i dobra kultury niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu i równolegle naliczane umorzenie odpisywane w takiej wartości w koszty w miesiącu wydania zbiorów do używania.
- c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300zł. do 3.500zł. amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.
- d) Środki trwałe do 300zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu),
- e) Rozliczenia międzyokresowe, zapasy materiałów wycenione według wartości zakupu.
- f) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
- g) Środki pieniężne wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
- h) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
27.03.2015  
Bernadeta Krucielny-Jedyk

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
Agata Prochownik

1	stan na		4	stan na	
	początek	koniec		początek	koniec
	roku			roku	
2	3	5	6		
A. Aktywa trwałe	10 664,00	5 331,96	A. Kapitał (fundusz) własny	35 386,28	27 043,33
I. Wartości niematerialne i prawne	10 664,00	5 331,96	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	33 897,03	35 386,28
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych			II. Należn wplaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 664,00	5 331,96	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	-	-	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	VIII. Zysk (strata) netto	1 489,25	- 8 342,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 169,88	2 700,32
d) środki transportu	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
e) inne środki trwałe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	-	-
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	- krótkoterminowa	-	-
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			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			III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 169,88	2 700,32
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	3 156,78	2 583,11
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	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. Aktywa obrotowe	27 892,16	24 411,69	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 156,78	2 583,11
I. Zapasy	2 300,74	-	- do 12 miesięcy	3 156,78	2 583,11
1. Materiały	2 300,74	-	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania weksłowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	1 045,45	-	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	3. Fundusze specjalne	13,10	117,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowa		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 045,45	-	- krótkoterminowa		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	112,95	-			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	932,50	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzonej na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 101,97	24 411,69			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 101,97	24 411,69			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 101,97	24 411,69			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 101,97	24 411,69			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	444,00	-			
Aktywa razem	38 556,16	29 743,65	Pasywa razem	38 556,16	29 743,65

29.03.2015  
sporządził  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
Bernadeta Kruczek-Jedyk

DYREKTOR  
zatwierdził  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
Agata Prochowick

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r.  
(wariant porównawczy)

Przychody i zyski Koszty i straty	Suma	
	za rok ubiegły 2	za rok bieżący 3
1		
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	<b>452 132,06</b>	<b>482 302,00</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	435 000,00	475 000,00
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	17 132,06	7 302,00
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>450 686,11</b>	<b>491 523,65</b>
I. Amortyzacja	53 684,46	70 958,38
II. Zużycie materiałów i energii	36 423,21	34 434,19
III. Usługi obce	23 945,51	27 204,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 063,90	1 622,00
- podatek acyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	263 057,78	281 873,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 666,14	66 709,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 845,11	8 722,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	<b>1 445,95</b>	<b>- 9 221,65</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	<b>847,49</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	847,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	<b>1 445,95</b>	<b>- 8 374,16</b>
G. Przychody finansowe	<b>43,30</b>	<b>31,21</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	43,30	31,21
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Osetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	<b>1 489,25</b>	<b>- 8 342,95</b>
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	<b>1 489,25</b>	<b>- 8 342,95</b>
L. Podatek dochodowy	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>1 489,25</b>	<b>- 8 342,95</b>

27.03.2015  
.....  
sporządził

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowiecach

.....  
Berenyda Kruczek-Jedyk

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowiecach

.....  
Agata Prochowska  
zatwierdził

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**  
 Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmuje w szczególności

**I. Informacja i objaśnienia do bilansu**

1. Majątek trwały na dzień bilansowy:

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

- W okresie sprawozdawczym GBP naliczała amortyzacje stopniową od zakupionej ze środków własnych wartość niematerialnej i prawnej. Pozostałe zakupione środki trwałe, o wartości do 3.500zł. zostały umorzone jednorazowo.

<b>AKTYWA TRWAŁE - pozycja A</b>			<b>5 331,96</b>
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
<b>Wartości niematerialne i prawne poz.bil. I.</b>	<b>45 040,44</b>	<b>39 708,48</b>	<b>5 331,96</b>
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	35 435,08	30 103,12	5 331,96
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	9 605,36	9 605,36	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe - śr.trwałe poz. Bil. II.</b>	<b>767 036,83</b>	<b>767 036,83</b>	<b>-</b>
Komputery	4 553,09	4 553,09	-
Pozostałe środki trwałe	4 245,60	4 245,60	-
Środki trwałe o mniejszej wartości	127 026,93	127 026,93	-
Zbiory biblioteczne -klasyczne	628 670,07	628 670,07	-
Zbiory biblioteczne -cyfrowe	895,14	895,14	-
Dobra kultury	1 646,00	1 646,00	-

Komentarz:

Środki trwałe:	umarzone stopniowo	umarzone jednorazowo - wyposażenie	jednorazowo-księgozbiór/dobra kultury	wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>8 798,69</b>	<b>113 468,44</b>	<b>587 649,46</b>	<b>45 724,86</b>	<b>755 641,45</b>
Zwiększenia, w tym:	-	19 229,04	46 944,30	-	66 173,34
- nabycie	-	19 229,04	43 075,63	-	62 304,67
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	547,00	-	547,00
- inne	-	-	3 321,67	-	3 321,67
Zmniejszenia, w tym:	-	5 670,55	3 382,55	684,42	9 737,52
- likwidacja	-	5 123,55	3 382,55	684,42	9 190,52
- przemieszczenie wewnętrzne	-	547,00	-	-	547,00
- inne	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>8 798,69</b>	<b>127 026,93</b>	<b>631 211,21</b>	<b>45 040,44</b>	<b>812 077,27</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>8 798,69</b>	<b>113 468,44</b>	<b>587 649,46</b>	<b>35 060,86</b>	<b>744 977,45</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	19 229,04	46 944,30	5 332,04	71 505,38
Zmniejszenia, w tym:	-	5 670,55	3 382,55	684,42	9 737,52
- likwidacja	-	5 123,55	3 382,55	684,42	9 190,52
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>8 798,69</b>	<b>127 026,93</b>	<b>631 211,21</b>	<b>39 708,48</b>	<b>806 745,31</b>
<b>Wartość księgową netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 331,96</b>	<b>5 331,96</b>
<i>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>	<i>88,16%</i>	<i>99,34%</i>

**Zmiany wartości środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych**

<b>Zwiększenia środków trwałych w 2014r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>	<b>19 229,04</b>	<b>19 229,04</b>
Regaly biblioteczne	5 247,21	5 247,21
Regał socjalno-bytowy do WC, zabudowa biurowo-socjalna do biura i metalowa szafa do archiwizacji	4 892,44	4 892,44
Dwa zestawy komputerowe +MS Office201 +Windows7, drukarka laserowa Kyocera, drukarka HP DeskJet	7 889,40	7 889,40
Czytnik kodów kreskowych	1 199,99	1 199,99
<b>Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór / dobra kultury</b>	<b>46 944,30</b>	<b>46 944,30</b>
Zbiory biblioteczne - księgozbiór klasyczny -zakup	41 909,16	41 909,16
Zbiory biblioteczne - księgozbiór klasyczny -darowizny	2 494,00	2 494,00
Zbiory biblioteczne - książki cyfrowy -zakup	67,47	67,47
Zbiory biblioteczne - książki cyfrowy -darowizny	827,67	827,67
Dobra kultury -rzeźba	1 099,00	1 099,00
Dobra kultury -obrazy przeniesione z wyposażenia	547,00	547,00
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>66 173,34</b>	<b>66 173,34</b>
<b>Zmniejszenia środków trwałych w 2014r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>	<b>5 670,55</b>	<b>5 670,55</b>
szafka pod zlewozmywak	240,00	240,00
Sprzęt komputerowy i inne urządzenia techniczne (skaner, drukarka i laptop)	4 883,55	4 883,55
Różne - obrazy przeniesione do dóbr kultury	547,00	547,00
<b>Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór</b>	<b>3 382,55</b>	<b>3 382,55</b>
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek klasycznych	3 382,55	3 382,55
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>684,42</b>	<b>684,42</b>
Oprogramowanie i system przypisane do likwidowanego laptopa	684,42	684,42
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>9 737,52</b>	<b>9 737,52</b>

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

<b>PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A</b>		<b>27 043,33 zł</b>
<b>Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.</b>		<b>35 386,28 zł</b>
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	33 897,03 zł
zwiększenia	zysk za rok ubiegły	1 489,25 zł
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	-
Funduszu statutowy na 31.12.2013	stan na koniec roku obrotowego	35 386,28 zł
<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. III. 2.</b>		<b>8 342,95 zł</b>

3. Za rok 2014 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 8.342,95zł., którą proponuje pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.



4. GBP nie wykazuje za rok sprawozdawczy zapasów rzeczowych aktywów obrotowych:
5. GBP nie posiada żadnych należności i zobowiązań długoterminowych.
6. Należności i zobowiązania krótkoterminowe regulowane na bieżąco do upływu terminu płatności. Nie posiada należności oraz zobowiązań wobec budżetu państwa. Na koniec okresu sprawozdawczego GBP wykazuje:
- zobowiązania krótkoterminowe wynikające z otrzymania faktur po 31.12.2014
  - saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

<b>Zobowiązania k. i fundusze specjalne II.</b>				<b>2 700,32</b>	
lp.	powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
<b>Inne zobowiązania 2.</b>				<b>2 583,11</b>	
1.	30.12.2014	FV 2421/12/2014 GMINA	media - gaz	747,64	13.01.2015
2.	27.01.2015	FV 126/1/2015 GMINA	media - gaz	1 374,05	10.02.2015
3.	27.01.2015	FV 129/1/2015 GMINA	media - energia	119,64	10.02.2015
4.	27.01.2015	FV 133/1/2015 GMINA	media - energia	73,06	10.02.2015
5.	27.01.2015	FV 138/1/2015 GMINA	media - energia	268,72	10.02.2015
<b>Fundusze specjalne 3.</b>				<b>117,21</b>	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego	117,21	

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2014 wynosi:

<b>Inwestycje krótkoterminowe III.</b>		<b>24 411,69</b>
1.	środki pieniężne w kasie	-
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	24 294,48
3.	środki pieniężne na rachunku ZFŚS	117,21

8. GBP w okresie sprawozdawczym nie wykazuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowych.
9. GBP w roku obrotowym:
- nie tworzyła rezerw,
  - nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,
  - nie osiągnęła przychodów przyszłych okresów,
10. GBP nie korzystała z kredytów, nie udzielała gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

## II. Informacja i objaśnienia do rachunku wyników.

1. Osiągnięte przez GBP wyniki finansowe przedstawione w porównaniu za okres działalności:

Porównanie Przychody i koszty	2013 rok	2014 rok
<b>Przychody</b>	<b>452 175,36</b>	<b>483 180,70</b>
<b>Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa</b>	<b>441 900,00</b>	<b>475 000,00</b>
Urząd Gminy Wilkowice	435 000,00	468 000,00
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury "zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej".	6 900,00	7 000,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową</b>	<b>7 792,99</b>	<b>7 302,00</b>
Dotacja na pokrycie dostępu do Internetu w ramach dotacji: Umowa dotacji w programie "Akademia Orange dla bibliotek"	5 849,99	3 980,33
Nagrody: aparat i laptop za 2013 i księgozbiór cyfrowy za 2014	1 100,00	827,67
Darowizny rzeczowe nowe książki	843,00	2 494,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 439,07</b>	<b>847,49</b>
Realizowane zadanie z GOPS "Przemoc to niemoc"	1 700,00	-
Darowizny finansowe	9,35	60,65
Wpłata za kreso i drukowanie	616,80	511,60
Wpłata za upomnienia	63,00	168,00
Za makulaturę	49,92	107,24
<b>Przychody finansowe</b>	<b>43,30</b>	<b>31,21</b>
Kapitalizacja odsetek	43,30	31,21
<b>Koszty</b>	<b>450 686,11</b>	<b>491 523,65</b>
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>53 684,46</b>	<b>70 958,38</b>
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	-	5 332,04
Zbiory biblioteczne klasyczne zakup	41 674,15	41 909,16
Zbiory biblioteczne klasyczne dary	843,00	2 494,00
Zbiory biblioteczne cyfrowe zakup	-	67,47
Zbiory biblioteczne cyfrowe dary	-	827,67
Dobra kultury zakup	-	1 099,00
Środki trwale o niższej wartości	11 167,31	19 229,04
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>36 423,21</b>	<b>34 434,19</b>
zakup sprzętu	1 121,91	113,00
materiały biurowe	12 619,14	14 213,49
środki czystości	1 124,33	1 768,74
materiały do napraw i remontów	-	917,13
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	7 188,25	2 643,03
materiały komputeryzacja	1 170,09	340,00
prenumerata czasopism	4 043,51	2 886,47
energia	4 847,86	4 047,36
gaz	4 308,12	7 504,97
<b>Usługi obce</b>	<b>23 945,51</b>	<b>27 204,30</b>
obsługa bankowa	899,20	876,50
prenumerata multimedialna	-	859,78
aktualizacja programu finansowo-księgowego oraz plac	-	3 480,00
usługi związane z komputeryzacją	8 003,30	7 978,69
telefony, Internet	6 723,72	6 465,12
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	4 454,00	4 403,41
drobne naprawy i remonty	223,00	678,96
odpady	392,16	754,70
różne opłaty w tym składka do PZB i opłaty RTV	3 250,13	1 707,14
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2 063,90</b>	<b>1 622,00</b>
podatek od nieruchomości	1 638,00	1 622,00
składka członkowska do Polskiego Związku Bibliotek i opłaty RTV	425,90	-
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>263 057,78</b>	<b>281 873,28</b>
umowa o pracę	252 997,78	275 708,28
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowa zlecenie - dodatkowe zatrudnienie w okresie długiego L-4	2 100,00	-
umowa zlecenie - archiwizacja i wykonanie pudeł wystawowych	3 200,00	-
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	3 080,00	4 485,00
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>61 666,14</b>	<b>66 709,15</b>
składki społeczne	45 142,98	49 178,95
składki na FP i FGŚP	3 878,74	4 512,52
ryczałt samochodowy i szkolenia	2 725,96	1 759,68
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	2 826,15	3 651,54
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 092,31	7 606,46
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>9 845,11</b>	<b>8 722,35</b>
pozostałe	3 405,00	230,00
delegacje	1 540,11	1 234,98
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	4 900,00	7 257,37
<b>STRATA / DOCHÓD</b>	<b>1 489,25</b>	<b>- 8 342,95</b>

2. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.
3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.
4. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 jest ujemny i wynosi 8.342,95zł.

### III. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2014 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,21 etatu.
  - Dyrektor instytucji Kultury – 1 etat
  - Główny księgowy –  $\frac{1}{3}$  etatu
  - Pracownicy merytoryczni –  $4 \frac{7}{8}$  etatu w tym  $\frac{3}{4}$  etatu na umowę zastępstwa w okresie długotrwałego zwolnienia.

### V.

1. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe.

Gminna Biblioteka Publiczna nie jest zobowiązana do badania rocznego sprawozdania finansowego ponieważ nie spełnia warunków zaistniałych w art. 64 Ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdania finansowego.

W bibliotece w okresie 01.01.2014 – 31.12.2014 nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 27.03.2015r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
*Bernadeta Kruczek-Jedyk*

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
*Agata Prociouńska*