

**Zarządzenie nr 41/2017
Wójta Gminy Wilkowice
z dnia 6 kwietnia 2017 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (Dz.U.2016.446 t.j. z późn. zm.), art. 29 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2012.406 t.j. z późn. zm.) oraz art. 53 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2016.1047 t.j. późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2016 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

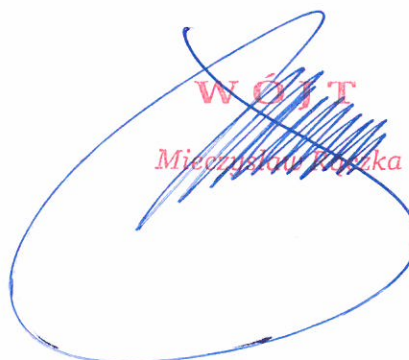
§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Mieczysław Kozłowski



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 e-mail: gbp@biblioteka-wilkowice.pl

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Wilkowicach**
ul. Strażacka 3, tel. 33 817 08 72
43-365 WILKOWICE
REGON 072342210 NIP 937-22-38-010

Sprawozdanie finansowe za 2016 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 2016 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 działała na mocy statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Wilkowice nr XXX/243/2013 z 30.01.2013 roku obowiązującą do 30.11.2016 roku i od 01.12.2016 działa na podstawie Uchwały nr XXIX/240/2016 z 30.11.2016r.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach jest 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) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia gminnej biblioteki w Wilkowicach o powierzchni 134m² znajdujące się w budynku OSP Wilkowice, przy ulicy Strażackiej 3 w Wilkowicach,
 - b) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku filia biblioteki w Bystrej o powierzchni 82m² znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimczoka 105 w Bystrej,
 - c) umowy użyczenia z dnia 01.06.2015 roku filia biblioteki w Mesznej o powierzchni 98,87m² w tym część użyteczności publicznej o powierzchni 58,05m², na które składa się pomieszczenie filii biblioteki oraz o powierzchni 40,825m² części wspólne budynku przy ulicy Handlowa 16 w Mesznieńskim Ośrodku Kultury „Nad Borami w Mesznej”.
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 i Powiatowego Urzędu Pracy.
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej 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 załączniku 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 i usług wycenione według wartości zakupu.
- f) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, według otrzymanej dotacji za zakup środków trwałych.
- g) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
- h) Środki pieniężne wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
- i) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
24.03 2017
Bernadeta Kruczek-Wojcik

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Agata Prochowska

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	23 400,00	16 668,00	A. Kapitał (fundusz) własny	25 087,28	20 193,95
I. Wartości niematerialne i prawne	23 400,00	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	27 043,33	25 087,28
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 400,00	-	nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	16 668,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
1. Środki trwałe	-	16 668,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- utworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	16 668,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	- 1 956,05	- 4 893,33
e) inne środki trwałe	-	-	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 982,34	14 616,53
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	- długoterminowa	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	- krótkoterminowa	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	3. Pozostałe rezerwy	-	-
1. Nieruchomości	-	-	- długoterminowa	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	- krótkoterminowa	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udziały lub akcje	-	-	d) zobowiązania wekslowe	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	e) inne	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 628,34	3 169,01
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- udziały lub akcje	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	b) inne	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	b) inne	-	-
B. Aktywa obrotowe	19 669,62	18 142,48	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	985,71	2 699,45
I. Zapasy	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
1. Materiały	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	985,71	2 699,45
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	985,71	2 699,45
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
b) inne	-	-	4. Fundusze specjalne	642,63	469,56
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 354,00	11 447,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 354,00	11 447,52
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowa	-	6 541,44
b) inne	-	-	- krótkoterminowa	16 354,00	4 906,08
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzonej na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 141,73	18 142,48			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 141,73	18 142,48			
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	18 141,73	18 142,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	18 141,73	18 142,48			
* środki bieżące	17 499,10	17 672,92			
* środki ZFSS	642,63	469,56			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 527,89	-			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	43 069,62	34 810,48	Pasywa razem	43 069,62	34 810,48

94.03.2016
sporządził

Bernadeta Kruczek-Jedyk

zatwierdził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach

Agata Prochownik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.
(wariant porównawczy)

Przychody i zyski Koszty i straty	Suma	
	za rok ubiegły	za rok bieżący
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	518 247,54	552 926,97
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	513 130,00	551 400,00
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	513 130,00	551 400,00
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	5 117,54	1 526,97
B. Koszty działalności operacyjnej	533 756,44	576 752,28
I. Amortyzacja	75 158,48	77 656,68
II. Zużycie materiałów i energii	36 459,76	44 586,21
III. Usługi obce	26 633,34	30 042,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 993,00	2 365,00
- podatek acyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	313 380,77	339 604,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 407,54	79 217,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 723,55	3 279,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 15 508,90	- 23 825,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 534,65	18 918,67
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	13 534,65	18 918,67
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)	- 1 974,25	- 4 906,64
G. Przychody finansowe	18,20	13,31
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:	18,20	13,31
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Osetki, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 1 956,05	- 4 893,33
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 1 956,05	- 4 893,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
24.03.2017
Bernadeta Kruczek-Kryk
sporządził

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
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 amortyzację liniową od zakupionych w 2015 środków trwałych o wartości powyżej 3.500zł podlegających odpisom amortyzacyjnym, w tym ze środków własnych zestaw oświetleniowy oraz cztery komputery zakupione w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla biblioteka 2015”, finansowane ze środków z lat poprzednich w 15% i w 85% z dotacji celowej z Instytutu Książki. Pozostałe zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500zł. zostały umorzone jednorazowo.

AKTYWA TRWAŁE - pozycja A		937 886,50	921 218,50	16 668,00
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto	
Wartości niematerialne i prawne poz. bil. I.	23 359,00	23 359,00		-
Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	22 010,00	22 010,00		-
Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	1 349,00	1 349,00		-
Rzeczowe aktywa trwałe - śr. trwałe poz. Bil. II.	914 527,50	897 859,50		16 668,00
Komputery	19 240,00	5 772,00		13 468,00
Pozostałe środki trwałe	9 045,60	5 845,60		3 200,00
Środki trwałe o mniejszej wartości	151 154,29	151 154,29		-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	726 863,06	726 863,06		-
Zbiory biblioteczne -specjalne	4 433,55	4 433,55		-
Dobra kultury	3 791,00	3 791,00		-

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Środki trwałe:	śr. trw. umarzane liniowo	Śr. trw. umarzane jednorazowo - wyposażenie	jednorazowo-księgozbiór/dobra kultury	wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	28 285,60	140 924,20	679 391,48	43 060,84	891 662,12
Zwiększenia, w tym:	-	14 629,39	57 792,37	980,00	73 401,76
- nabycie	-	14 629,39	55 315,29	980,00	70 924,68
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	2 477,08	-	2 477,08
Zmniejszenia, w tym:	-	4 399,30	2 096,24	20 681,84	27 177,38
- likwidacja	-	4 399,30	2 096,24	20 681,84	27 177,38
Wartość brutto na koniec okresu	28 285,60	151 154,29	735 087,61	23 359,00	937 886,50
Umorzenie na początek okresu	4 885,60	140 924,20	679 391,48	43 060,84	868 262,12
Umorzenia bieżące - zwiększenia	6 732,00	14 629,39	55 315,29	980,00	77 656,68
Umorzenia wprowadzonych do ewidencji księgowej	-	-	2 477,08	-	2 477,08
Zmniejszenia, w tym:	-	4 399,30	2 096,24	20 681,84	27 177,38
- likwidacja	-	4 399,30	2 096,24	20 681,84	27 177,38
Umorzenie na koniec okresu	11 617,60	151 154,29	735 087,61	23 359,00	918 741,42
Wartość księgowa netto	16 668,00	-	-	-	16 668,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	41,07%	100%	100%	100,00%	97,96%

Komentarz:

Zwiększenia środków trwałych w 2016r.	Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwałe umarzone liniowo	-	6 732,00
16-punktowy zestaw oświetlenia wystaw zakupiony ze środków własnych	-	960,00
Zestawy komputerowe -4szt. zakupione w ramach projektu. Sfinansowane ze środków dotacji celowej Instytutu Książki w 85% i środków własnych 15%	-	5 772,00
Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie	14 629,39	14 629,39
Regały biblioteczne	2 657,25	2 657,25
Szafy, biurka, stoliki (szafy na dokumenty, zestawy szafek socjalnych, regał na ksero)	3 147,21	3 147,21
Sprzęt komputerowy i inne urządzenia techniczne: laptop DELL	2 350,00	2 350,00
Różne: Fotele Prince, niszczarka gilotyna, tablica plakatowa, ekspres do kawy	6 474,93	6 474,93
Środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór / dobra kultury	55 315,29	55 315,29
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup	52 908,32	52 908,32
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny	895,00	895,00
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny	631,97	631,97
Obraz na szkło "Jesteśmy rodziną"	330,00	330,00
Obraz na szkło "Archanioł Gabriel"	550,00	550,00
Wartości niematerialno-prawne	980,00	980,00
Office Home&Business 2016	980,00	980,00
Razem zwiększenia równe amortyzacji	70 924,68	77 656,68
Środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór / dobra kultury	2 477,08	2 477,08
Zbiory specjalne -wprowadzenie do ewidencji bilansowej z lat ubiegłych	2 477,08	2 477,08
Razem umorzenia	4 042,21	80 133,76
Zmniejszenia środków trwałych w 2016r.	Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie	4 399,30	4 399,30
Likwidacja regałów bibliotecznych	441,91	441,91
Likwidacja półek na grzejniki	30,50	30,50
Likwidacja komp. i innego sprzętu: laptopa z darów	850,00	850,00
Likwidacja różnych środków trwałych: aparatu fotograficznego, obrazu, zestawu centrum, piecy elektrycznych	3 076,89	3 076,89
Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór	2 096,24	2 096,24
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek	2 096,24	2 096,24
Wartości niematerialne i prawne	20 681,84	20 681,84
Oprogramowanie umarzone stopniowo ale już nieaktualne	13 425,08	13 425,08
Oprogramowanie umarzone jednorazowo będące aktualizacjami oraz wersjami nieaktualnymi	7 256,76	7 256,76
Razem zmniejszenia	27 177,38	27 177,38

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A		20 193,95 zł
Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.		25 087,28 zł
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	27 043,33 zł
zwiększenia	zysk za rok ubiegły	-
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 1 956,05 zł
Funduszu statutowy na 31.12.2016	stan na koniec roku obrotowego	25 087,28 zł
Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.		4 893,33 zł

3. Za rok 2016 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 4.893,33zł., którą proponuje pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.

Strata netto poz. bil. VI.	- 4 893,33 zł
Saldo środków pieniężnych	173,82 zł
Saldo zobowiązań	- 1 713,74 zł
Saldo rozliczeń międzyokresowych	- 1 527,89 zł
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	- 1 825,52 zł

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 31.12.2016
 - saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Zobowiązania krótkoterminowe III.			3 169,01		
lp.	powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.			2 699,45		
1.	30.12.2016	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków za 2016	30,79	13.01.2017
2.	23.01.2017-22.02.2017	GMINA WILKOWICE	media - energia, gaz i ścieki za 2016	2 171,86	06.02.2017-08.03.2017
3.	25.01.2017-13.02.2017	GOK PROMYK	abonament za monitoring i interwencje, media: energia i gaz za 2016	496,80	09.03.2017
Fundusze specjalne 4.			469,56		
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego z lat poprzednich	469,56	

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 wynosi:

Inwestycje krótkoterminowe - poz.bil.III.		18 142,48
1.	środki pieniężne w kasie	0,00
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	17 672,72
3.	środki pieniężne na rachunku ZFŚS	469,56

8. GBP w okresie sprawozdawczym nie wykazuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.
9. GBP w roku obrotowym:
- nie tworzyła rezerw,
 - nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,
 - GBP nie korzystała z kredytów, nie udzielała gwarancji i poręczeń innym instytucjom.

10. GBP w roku obrotowym wykazuje rozliczenia międzyokresowe –przychody przyszłych okresów krótko i długoterminowe:

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz.bil.IV.				11 447,52	
lp.	przychody przyszłych okresów		treść	wartość	okres rozliczenia
	data dokumentu	nr dokumentu			
1.	02.11.2015	Umowa 121/KDB3/IK/2015	Dotacja celowa na zakup środków trwałych - komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄŻKI -dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	11 447,52	2017 do 04/2019
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2017	4 906,08	2017
		Długoterminowe	w tym do rozliczenia w latach 2018-04.2019	6 541,44	2018-2019

II. Informacja i objaśnienia do rachunku wyników.

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

Porównanie Przychody i koszty	2015 rok	2016 rok
Razem wpływy	16 354,00	571 858,95
Przychody przyszłych okresów	16 354,00	-
Dotacja celowa na zakup środków trwałych -komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄŻKI w ramach umowy 121/KDB3/IK/2015 na dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	16 354,00	-
Przychody	531 800,39	571 858,95
Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa	513 130,00	551 400,00
Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa	504 000,00	542 000,00
<i>w tym Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa</i>	<i>449 021,59</i>	<i>498 491,68</i>
<i>w tym Urząd Gminy Wilkowice dotacja podmiotowa na zakup nisko-cennych środków trwałych w tym księgozbioru podlegające jednorazowej amortyzacji</i>	<i>54 978,41</i>	<i>43 508,32</i>
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	9 130,00	9 400,00
Pozostałe dotacje i przychody na dzielność podstawową	5 117,54	1 526,97
Dotacja na pokrycie abonamentu dostępu do Internetu w programie "Akademia Orange dla bibliotek"	2 321,86	-
Nagrody i darowizny od os. prawnych: 2016-zbiory specjalne	1 011,93	590,97
Darowizny rzeczowe od czytelników	1 783,75	936,00
Pozostałe przychody operacyjne	13 534,65	18 918,67
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -komputerów "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" w wysokości odpisów amortyzacyjnych	-	4 906,48
Darowizny finansowe	220,00	50,00
Wpłata za kreso i drukowanie	397,10	302,40
Wpłata za upomnienia	225,00	177,00
Za makulaturę	30,32	20,43
Refundacja zatrudnienia bezrobotnego w ramach robót publicznych z PUP	12 662,23	13 462,36
Przychody finansowe	18,20	13,31
Kapitalizacja odsetek	18,20	13,31

Koszty	533 756,44	576 752,28
Koszty amortyzacji	75 158,48	77 656,68
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	5 700,96	980,00
Amortyzacja stopniowa środków trwałych	640,00	6 732,00
Zbiory biblioteczne-księgozbiór zakup	45 853,75	52 908,32
Zbiory biblioteczne-księgozbiór dary	1 522,75	895,00
Zbiory specjalne zakup	17,43	
Zbiory specjalne dary	411,93	631,97
Dobra kultury zakup	1 265,00	880,00
Środki trwałe o niższej wartości	19 746,60	14 629,39
Zużycie materiałów	36 459,76	44 586,21
zakup sprzętu	2 174,48	2 196,89
materiały biurowe	14 370,46	15 764,05
środki czystości	1 380,33	1 882,25
materiały do napraw i remontów	-	2 119,97
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	4 716,30	5 835,35
materiały komputerystyczne	159,15	280,01
prenumerata czasopism	2 703,84	3 045,27
energia	2 988,70	5 411,73
gaz	7 903,37	7 550,83
woda	63,13	499,86
Usługi obce	26 633,34	30 042,98
obsługa bankowa	875,40	
usługi związane z komputerystyką	8 174,35	11 508,79
telefony, Internet	6 382,08	6 350,53
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	4 650,00	3 542,00
drobne naprawy i remonty	2 943,74	6 043,95
odpady	1 069,96	858,11
różne opłaty w tym składka do PZB i opłaty RTV	2 537,85	1 739,60
Podatki i opłaty	1 993,00	2 365,00
podatek od nieruchomości	1 993,00	2 365,00
Wynagrodzenia	313 380,77	339 604,60
umowa o pracę	296 715,51	320 562,60
umowa o pracę w ramach umowy z PUP	10 744,26	11 403,00
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	4 241,00	5 959,00
Świadczenia na rzecz pracowników	74 407,54	79 217,68
składki społeczne	54 168,70	56 237,25
składki społeczne w ramach umowy z PUP		2 059,36
składki na FP i FGŚP	4 767,28	4 961,75
ryczałt samochodowy i szkolenia	3 586,16	3 434,83
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 852,31	3 933,50
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 033,09	8 590,99
Pozostałe koszty rodzajowe	5 723,55	3 279,13
pozostałe	223,00	342,00
obsługa bankowa		972,70
delegacje	966,14	1 664,43
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	4 534,41	300,00
STRATA	-	4 893,33

2. GBP nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.

3. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 jest ujemny i wynosi 4.893,33zł.

III. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2016 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,46 etatu.
 - Dyrektor instytucji Kultury – 1 etat
 - Główny księgowy – $\frac{1}{3}$ etatu
 - Pracownicy merytoryczni – 5,13 etatu w tym:
 - $\frac{1}{2}$ etatu na umowę zastępstwa w okresie długotrwałego chorobowego i świadczenia rehabilitacyjnego.

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 01.01.2016 – 31.12.2016 nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 24.03.2017r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Bernadeta Krzyżek-Jedyk

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wilkowicach
Agata Prochownik