

**Zarządzenie nr 42/2018  
Wójta Gminy Wilkowice  
z dnia 16 kwietnia 2018 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach**

Na podstawie art. 30 ust. 1 Ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 1875 z późn. zm.), art. 29 pkt 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 862 z późn. zm.) oraz art. 53 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 poz.395 z późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

**§ 1**

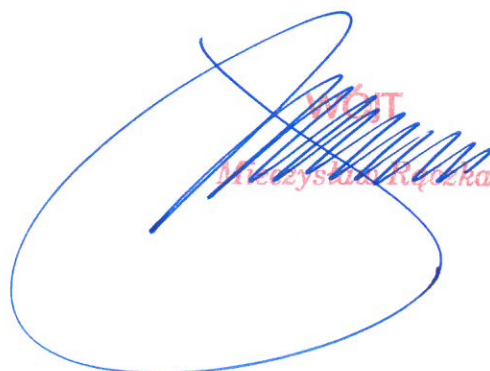
Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2017 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

**§ 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 Kępcza

# **Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2017 rok**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach funkcjonuje na podstawie uchwały Rady Gminy Wilkowice nr XVIII/68/91 z dnia 19.12.1991 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 roku działa na podstawie Uchwały nr XXIX/240/2016 z 30.11.2016 roku.
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 w Wilkowicach 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 w Wilkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje pomieszczenia gminne, na podstawie:
  - a) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach o powierzchni 134m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Wilkowice, przy ulicy Strażackiej 3 w Wilkowicach,
  - b) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach Filia w Bystrej o powierzchni 82m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimczoka 105 w Bystrej,
  - c) umowy użyczenia z dnia 01.06.2015 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach Filia w Mesznej o powierzchni 98,87m<sup>2</sup> w tym część użyteczności publicznej o powierzchni 58,05m<sup>2</sup>, na które składa się pomieszczenie Filii biblioteki oraz o powierzchni 40,825m<sup>2</sup> części wspólne budynku przy ulicy Handlowa 16 w Meszniańskim 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 roku jest Bernadeta Kruczek-Jedyk.
7. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje zadania określone w statucie w miarę pozyskanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej i celowej z Urzędu Gminy Wilkowice, dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego i refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy.

8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 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 29.09.1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 11 marca 2013 r. poz. 330 ze zm.). W zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości, zostały opracowane stosowne regulacje.

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 3.500 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15.02.1992 roku 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 zbiory specjalne 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) Dobra kultury niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu lub wyceny nie podlegają umorzenie i ujmowane są w bilansie w wartości początkowej.
  - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.
  - e) Środki trwałe do 300zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
  - f) Rozliczenia międzyokresowe, zapasy materiałów i usług wycenione według wartości zakupu.
  - g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w wysokości otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, rozliczanych naliczoną amortyzacją z podziałem na rok przyszły i lata następne.
  - h) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
  - i) Środki pieniężne wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
  - j) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości za pomocą programu „Rekord Finanse i Księgowość”. Płace naliczane są za pomocą programu „Rekord Płace”, a księgozbiór ewidencjonowany i udostępniany czytelnikom jest za pomocą programu bibliotecznego „Hosting system SOWA2/MARC21”.




**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
  
mgr Aleksandra Szymik-Caputa

**BILANS**  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach sporządzony za dzień 31.12.2017r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 668,00</b>	<b>26 267,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 193,95</b>	<b>23 670,67</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 087,28	25 224,95
1. Koszty zakończenia prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej)	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	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	26 267,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
1. Środki trwałe	16 668,00	26 267,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- tworzone 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	21 236,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	- 4 893,33	- 1 554,28
e) inne środki trwałe	-	5 031,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 616,53</b>	<b>40 798,54</b>
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	3 169,01	22 957,10
- 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 142,48</b>	<b>38 202,21</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 699,45	22 884,13
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:	2 699,45	2 424,13
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	2 699,45	2 424,13
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	20 460,00
- do 12 miesięcy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
b) inne	-	-	4. Fundusze specjalne	469,56	72,97
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 447,52	17 841,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 447,52	17 841,44
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowa	6 541,44	10 675,20
b) inne	-	-	- krótkoterminowa	4 906,08	7 166,24
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) inne	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzonej na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 142,48	38 202,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 142,48	38 202,21			
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	18 142,48	38 202,21			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	18 142,48	38 202,21			
*środki bieżące	17 672,92	38 129,24			
*środki ZFSS	469,56	72,97			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 810,48</b>	<b>64 469,21</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>34 810,48</b>	<b>64 469,21</b>

26.03.2018  
sporządził



zatwierdził

26.03.2018.  
mgr Aleksandra Szumik-Caputa

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.  
(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,	<b>552 926,97</b>	<b>559 506,32</b>
w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	551 400,00	557 390,00
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	551 400,00	557 390,00
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	1 526,97	2 116,32
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>576 752,28</b>	<b>577 625,09</b>
I. Amortyzacja	77 656,68	71 159,83
II. Zużycie materiałów i energii	44 586,21	38 447,53
III. Usługi obce	30 042,98	22 735,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 365,00	2 365,00
- podatek acyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	339 604,60	355 409,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 217,68	79 477,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 279,13	8 030,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- <b>23 825,31</b>	- <b>18 118,77</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>18 918,67</b>	<b>16 542,59</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	18 918,67	16 542,59
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>4 906,64</b>	- <b>1 576,18</b>
G. Przychody finansowe	<b>13,31</b>	<b>21,90</b>
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:	13,31	21,90
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	-	-
I. Odsetki, 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)	- <b>4 893,33</b>	- <b>1 554,28</b>
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	- <b>4 893,33</b>	- <b>1 554,28</b>

20.03.2018

sporządził

20.03.2018

**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowiecach

mgr Aleksandra Zawadzka

## 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 3.500 zł podlegających odpisom amortyzacyjnym, w tym ze środków własnych zestaw oświetleniowy oraz cztery komputery zakupione w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015”, finansowane ze środków z lat poprzednich w 15% i w 85% z dotacji celowej z Instytutu Książki. W 2017 roku GBP zakupiła środek trwały podlegający amortyzacji liniowej ze środków dotacji celowej Gminy Wilkowice. Pozostałe zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł zostały umorzone jednorazowo.

- W okresie sprawozdawczym dokonano aktualizacji wartości dóbr kultury w aktywach trwałych i funduszu instytucji kultury.

<b>AKTYWA TRWAŁE - pozycja A</b>	<b>994 474,48</b>	<b>968 207,48</b>	<b>26 267,00</b>
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
<b>Wartości niematerialne i prawne poz. bil. I.</b>	<b>23 359,00</b>	<b>23 359,00</b>	<b>-</b>
Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	22 010,00	22 010,00	-
Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	1 349,00	1 349,00	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe - śr. trwałe poz. Bil. II.</b>	<b>971 115,48</b>	<b>944 848,48</b>	<b>26 267,00</b>
Komputery	19 240,00	11 544,00	7 696,00
Pozostałe środki trwałe	20 345,60	6 805,60	13 540,00
Środki trwałe o mniejszej wartości	145 012,28	145 012,28	-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	776 724,20	776 724,20	-
Zbiory biblioteczne -specjalne	4 762,40	4 762,40	-
Dobra kultury	5 031,00	-	5 031,00

#### 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>28 285,60</b>	<b>151 154,29</b>	<b>735 087,61</b>	<b>23 359,00</b>	<b>937 886,50</b>
Zwiększenia, w tym:	11 300,00	11 031,28	55 746,93	-	78 078,21
- nabycie	11 300,00	9 920,90	54 506,93	-	75 727,83
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	1 240,00	-	1 240,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
Zmniejszenia, w tym:	-	17 173,29	4 316,94	-	21 490,23
- likwidacja	-	16 062,91	4 316,94	-	20 379,85
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>39 585,60</b>	<b>145 012,28</b>	<b>786 517,60</b>	<b>23 359,00</b>	<b>994 474,48</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>11 617,60</b>	<b>151 154,29</b>	<b>735 087,61</b>	<b>23 359,00</b>	<b>921 218,50</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	6 732,00	9 920,90	54 506,93	-	71 159,83
Zmniejszenia, w tym:	-	16 062,91	8 107,94	-	24 170,85
- likwidacja	-	16 062,91	4 316,94	-	20 379,85
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
- inne	-	-	3 791,00	-	3 791,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>18 349,60</b>	<b>145 012,28</b>	<b>781 486,60</b>	<b>23 359,00</b>	<b>968 207,48</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>21 236,00</b>	<b>-</b>	<b>5 031,00</b>	<b>-</b>	<b>26 267,00</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	46,35%	100%	99%	100,00%	97,36%

Komentarz:

<b>Zwiększenia środków trwałych w 2017r.</b>		Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone liniowo</b>		<b>11 300,00</b>	<b>6 732,00</b>
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
Urządzenie wielofunkcyjne zakupione z dotacji celowej Gminy Wilkowice		11 300,00	
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>		<b>11 031,28</b>	<b>9 920,90</b>
Szafy, biurka, stoliki (trzy biurka z przemieszczenia)		357,58	
Sprzęt komputerowy i inne urządzenia techniczne: dwa zestawy komputerowe, trzy drukarki i monitor z przemieszczenia		8 069,00	7 670,00
Różne: niszczarka, odkurzacz, tablica informacyjne kaseton, tablica korkowa z przeniesienia		2 604,70	2 250,90
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór, zb. specjalne, dobra kultury</b>		<b>55 746,93</b>	<b>54 506,93</b>
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup		51 380,38	51 380,38
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny		1 812,90	1 812,90
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny		1 313,65	1 313,65
dobra kultury - 4 obrazy na szkle i płaskorzeźba		1 240,00	
<b>Razem zwiększenia równe amortyzacji</b>		<b>78 078,21</b>	<b>71 159,83</b>
<b>Razem umorzenia</b>		<b>78 078,21</b>	<b>71 159,83</b>

<b>Zmniejszenia środków trwałych w 2017r.</b>		Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>		<b>17 173,29</b>	<b>16 062,91</b>
Przeniesienie trzech biurka		357,58	
Likwidacja komp. i innego sprzętu: czterech zestawów komputerowych, dwóch drukarek HP, urządzenie wielofunkcyjne, monitor przeniesiony		15 912,91	15 513,91
Likwidacja różnych środków trwałych: odkurzacza, i tablica korkowa przeniesiona		902,80	549,00
<b>Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór</b>		<b>4 316,94</b>	<b>4 316,94</b>
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek		4 316,94	4 316,94
wyksiegowanie umorzenia dóbr kultury			3 791,00
<b>Razem zmniejszenia</b>		<b>21 490,23</b>	<b>20 379,85</b>

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

<b>PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A</b>		<b>23 670,67 zł</b>
<b>Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.</b>		<b>25 224,95 zł</b>
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	25 087,28 zł
zwiększenia	aktualizacja dóbr kultury	5 031,00 zł
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 4 893,33 zł
<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.</b>		<b>1 554,28 zł</b>

3. Za rok 2017 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 1.554,28zł., którą proponuje pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.

<b>Strata netto poz. bil. VI.</b>	<b>- 1 554,28 zł</b>
Saldo środków pieniężnych	20 059,73 zł
Saldo zobowiązań	- 19 788,09 zł
Saldo rozliczeń międzyokresowych	- zł
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	- 1 825,92 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 31.12.2017 roku,
  - zobowiązanie z tytułu nie wydatkowane dotacji przeznaczonej na wypłatę odprawy emerytalnej,
  - saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

<b>Zobowiązania krótkoterminowe III.</b>				<b>22 957,10</b>	
lp.	powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.</b>				<b>22 884,13</b>	
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3d.</b>				<b>2 424,13</b>	
1.	02.01.2018-12.02.2018	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków, monitoring, energię, zużycie gazu za 2017	354,99	15.01.2018-23.02.2018
2.	30.01.2018-28.02.2018	GMINA WILKOWICE	media - energia, gaz i ścieki za 2017	2 069,14	12.02.2018-09.03.2018
<b>Zobowiązania z innych tytułów publicznoprawnych 3g.</b>				<b>20 460,00</b>	
1.	31.12.2017	GMINA WILKOWICE	niewydatkowana dotacja podmiotowa	20 460,00	ug 29.01.2018
<b>Fundusze specjalne 4.</b>				<b>72,97</b>	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego z lat poprzednich	72,97	

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 wynosi:

<b>Inwestycje krótkoterminowe - poz.bil.III.</b>		<b>38 202,21</b>
1.	środki pieniężne w kasie	48,37
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	38 080,87
3.	środki pieniężne na rachunku ZFŚS	72,97

8. GBP w okresie sprawozdawczym nie wykazuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywów obrotowych.

9. GBP w roku obrotowym wykazuje rozliczenia międzyokresowe pasywów - przychody przyszłych okresów z tytułu zakupionych środków trwałych z dotacji celowej Gminy Wilkowice oraz Instytutu Książki w wysokości niedokonanych jeszcze odpisów umorzeniowych krótkoterminowych i długoterminowych.

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz.bil.IV.				17 841,44	
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 KSIĄZKI -dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	6 541,44	01/2018 do 04/2019
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2017	4 906,08	2018
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w latach 2018-04 2019	1 635,36	2019
2.	06.12.2017	FV 5744/2017	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego A3 kolor ze środków dotacji celowej z URZĘDU GMINY	11 300,00	01/2018 do 12/2022
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2018	2 260,16	2018
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w okresie 2019-2022	9 039,84	2022

10. GBP w roku obrotowym:

- nie tworzyła rezerw,
- nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,
- nie posiada zapasów.
- 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	2016 rok	2017 rok
<b>Międzyokresowe rozliczenie przychodów</b>	<b>11 447,52</b>	<b>24 382,88</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>11 447,52</b>	<b>17 841,44</b>
Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych -wielofunkcyjne kolorowe urządzenie A3	-	11 300,00
Dotacja celowa na zakup środków trwałych -komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄZKI w ramach umowy 121/KDB3/IK/2015 na dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	11 447,52	6 541,44
<b>Przychody</b>	<b>571 858,95</b>	<b>576 070,81</b>
<b>Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa</b>	<b>551 400,00</b>	<b>557 390,00</b>
Urząd Gminy Wilkowice dotacja	542 000,00	548 240,00
w tym:		
podstawowa dotacja podmiotowa	498 491,68	504 999,39
dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych w tym księgozbioru	43 508,32	43 240,61
podlegające jednorazowej amortyzacji		
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	9 400,00	9 150,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na dzielność podstawową</b>	<b>1 526,97</b>	<b>2 116,32</b>
Nagrody i darowizny od os. Prawnych: 2017-zbiory specjalne	590,97	378,42
Darowizny rzeczowe od czytelników	936,00	1 737,90
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 918,67</b>	<b>16 542,59</b>
Przychody z tytułu terminowego regulowania należności	-	77,00
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -komputerów "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" w wysokości odpisów amortyzacyjnych	4 906,48	4 906,08
Darowizny finansowe	50,00	274,30
Wpłata za kreso i drukowanie	302,40	12,00
Wpłata za upomnienia	177,00	50,82
Za makulaturę	20,43	11 222,39
Refundacja zatrudnienia bezrobotnego w ramach robót publicznych z PUP	13 462,36	
<b>Przychody finansowe</b>	<b>13,31</b>	<b>21,90</b>
Kapitalizacja odsetek	13,31	21,90

<b>Koszty</b>	<b>576 752,28</b>	<b>577 625,09</b>
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>77 656,68</b>	<b>71 159,83</b>
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	980,00	-
Amortyzacja stopniowa środków trwałych	6 732,00	6 732,00
Zbiory biblioteczne-księgozbiór zakup	52 908,32	51 380,38
Zbiory biblioteczne-księgozbiór dary	895,00	1 812,90
Zbiory specjalne zakup	-	1 010,23
Zbiory specjalne dary	631,97	303,42
Dobra kultury zakup	880,00	-
Środki trwałe o niższej wartości	14 629,39	9 920,90
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>44 586,21</b>	<b>38 447,53</b>
zakup sprzętu	2 196,89	1 531,58
materiały biurowe	15 764,05	13 666,59
środki czystości	1 882,25	2 398,46
materiały do napraw i remontów	2 119,97	47,12
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	5 835,35	3 986,68
materiały komputeryzacja	280,01	-
prenumerata czasopism	3 045,27	3 438,56
energia	5 411,73	5 515,56
gaz	7 550,83	7 419,58
woda	499,86	443,40
<b>Usługi obce</b>	<b>30 042,98</b>	<b>22 735,96</b>
usługi związane z komputeryzacją	11 508,79	9 727,90
telefony, Internet	6 350,53	6 203,12
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	3 542,00	4 180,00
drobne naprawy i remonty	6 043,95	509,10
odpady	858,11	853,20
różne opłaty w tym składka do PZB i opłaty RTV	1 739,60	1 262,64
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2 365,00</b>	<b>2 365,00</b>
podatek od nieruchomości	2 365,00	2 365,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>339 604,60</b>	<b>355 409,16</b>
umowa o pracę	320 562,60	337 979,46
umowa o pracę w ramach umowy z PUP	11 403,00	9 803,70
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	5 959,00	5 946,00
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>79 217,68</b>	<b>79 477,19</b>
składki społeczne	56 237,25	57 439,67
składki społeczne w ramach umowy z PUP	2 059,36	1 418,69
składki na FP i FGŚP	4 961,75	4 923,24
ryczałt samochodowy i szkolenia	3 434,83	3 463,92
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 933,50	3 679,11
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 590,99	8 552,56
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>3 279,13</b>	<b>8 030,42</b>
pozostałe	342,00	1 168,00
obsługa bankowa	972,70	883,20
delegacje	1 664,43	1 629,22
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	300,00	4 350,00
<b>STRATA / DOCHÓD</b>	<b>-</b>	<b>4 893,33 - 1 554,28</b>

2. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku jest ujemny i wynosi 1.554,28 zł.
3. Wynik finansowy jest wynikiem brutto i netto, ponieważ Gminna Biblioteka Publiczna uzyskany dochód w całości przekazuje na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 oraz pkt.47 ustawy o podatku.

### III. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,38 etatu.
  - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
  - Główny księgowy – 1/3 etatu
  - Pracownicy merytoryczni – 5,13 etatu w tym:
    - 1/2 etatu na umowę zastępstwa w okresie długotrwałego chorobowego i świadczenia rehabilitacyjnego do 30.06.2017.
2. W ciągu roku 2017 GBP zatrudniała osoby kierowane przez PUP w ramach robót publicznych:
  - 1 umowa zawarta na okres 04.05.2017–03.11.2017 – przedłużona do 31.12.2017 roku.
3. W 2017 roku GBP wypłaciła nagrodę jubileuszową jednemu pracownikowi.

### V.

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach 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 01.01.2017 – 31.12.2017 roku nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 26.03.2018r.



**DYREKTOR**  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach

mgr Aleksandra Szymik-Caputa



# **Sprawozdanie finansowe za 2017 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 2017 rok


1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach funkcjonuje na podstawie uchwały Rady Gminy Wilkowice nr XVIII/68/91 z dnia 19.12.1991 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 roku działa na podstawie Uchwały nr XXIX/240/2016 z 30.11.2016 roku.
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 w Wilkowicach 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 w Wilkowicach dla potrzeb realizacji zadań objętych statutem użytkuje pomieszczenia gminne, na podstawie:
  - a) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach o powierzchni 134m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Wilkowice, przy ulicy Strażackiej 3 w Wilkowicach,
  - b) umowy użyczenia z dnia 22.02.2001 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach Filia w Bystrej o powierzchni 82m<sup>2</sup> znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimczoka 105 w Bystrej,
  - c) umowy użyczenia z dnia 01.06.2015 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach Filia w Mesznej o powierzchni 98,87m<sup>2</sup> w tym część użyteczności publicznej o powierzchni 58,05m<sup>2</sup>, na które składa się pomieszczenie Filii biblioteki oraz o powierzchni 40,825m<sup>2</sup> części wspólne budynku przy ulicy Handlowa 16 w Meszniańskim 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 roku jest Bernadeta Kruczek-Jedyk.
7. Gminna Biblioteka Publiczna realizuje zadania określone w statucie w miarę pozyskanych środków finansowych. Głównym źródłem finansowania są środki otrzymywane w postaci dotacji podmiotowej i celowej z Urzędu Gminy Wilkowice, dotacji celowej z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego i refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy.

8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonym istotnym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą z 29.09.1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 11 marca 2013 r. poz. 330 ze zm.). W zakresie, w jakim Ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zasad rachunkowości, zostały opracowane stosowne regulacje.

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 3.500 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zawarte w załączniku do Ustawy z 15.02.1992 roku 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 zbiory specjalne 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) Dobra kultury niezależnie od wartości początkowej przyjmowane są w cenach zakupu lub wyceny nie podlegają umorzenie i ujmowane są w bilansie w wartości początkowej.
    - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 300 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.
    - e) Środki trwałe do 300zł objęte są ewidencją ilościową i traktowane jak materiały, tzn. że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu).
    - f) Rozliczenia międzyokresowe, zapasy materiałów i usług wycenione według wartości zakupu.
    - g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w wysokości otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych, rozliczanych naliczoną amortyzacją z podziałem na rok przyszły i lata następne.
    - h) Należności i zobowiązania wycenione według nominalnej wartości faktur.
    - i) Środki pieniężne wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
    - j) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
  11. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości za pomocą programu „Rekord Finanse i Księgowość”. Płace naliczane są za pomocą programu „Rekord Płace”, a księgozbiór ewidencjonowany i udostępniany czytelnikom jest za pomocą programu bibliotecznego „Hosting system SOWA2/MARC21”.

26.03.2018



26.03.2018 r.

DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
mgr Aleksandra Szymlik-Caputa



Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
1	2	3	4	5	6
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>16 668,00</b>	<b>26 267,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 193,95</b>	<b>23 670,67</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	25 087,28	25 224,95
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	-	-	- nad wartość 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	26 267,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
1. Środki trwałe	16 668,00	26 267,00	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	- Tworzone 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	21 236,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	- 4 893,33	- 1 554,28
e) inne środki trwałe	-	5 031,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14 616,53</b>	<b>40 798,54</b>
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	3 169,01	22 957,10
- 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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>18 142,48</b>	<b>38 202,21</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 699,45	22 884,13
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:	2 699,45	2 424,13
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	20 460,00
- do 12 miesięcy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
b) inne	-	-	4. Fundusze specjalne	469,56	72,97
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 447,52	17 841,44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 447,52	17 841,44
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowa	6 541,44	10 675,20
b) inne	-	-	- krótkoterminowa	4 906,08	7 166,24
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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzonej na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 142,48	38 202,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 142,48	38 202,21			
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	18 142,48	38 202,21			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	18 142,48	38 202,21			
*środki bieżące	17 672,92	38 129,24			
*środki ZFSS	469,56	72,97			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>34 810,48</b>	<b>64 469,21</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>34 810,48</b>	<b>64 469,21</b>

sporządził

26.03.2018

zatwierdził

26.03.2018

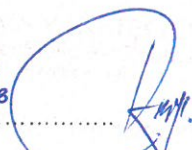
DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach

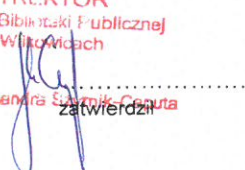
mgr Aleksandra Szynik-Caputa



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017r.**  
(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,	<b>552 926,97</b>	<b>559 506,32</b>
w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	551 400,00	557 390,00
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	551 400,00	557 390,00
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	1 526,97	2 116,32
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>576 752,28</b>	<b>577 625,09</b>
I. Amortyzacja	77 656,68	71 159,83
II. Zużycie materiałów i energii	44 586,21	38 447,53
III. Usługi obce	30 042,98	22 735,96
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 365,00	2 365,00
- podatek acyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	339 604,60	355 409,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 217,68	79 477,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 279,13	8 030,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- <b>23 825,31</b>	- <b>18 118,77</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>18 918,67</b>	<b>16 542,59</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	18 918,67	16 542,59
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>4 906,64</b>	- <b>1 576,18</b>
G. Przychody finansowe	<b>13,31</b>	<b>21,90</b>
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:	13,31	21,90
- 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)	- <b>4 893,33</b>	- <b>1 554,28</b>
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	- <b>4 893,33</b>	- <b>1 554,28</b>

26.03.2018  
sporządził 

26.03.2018 r.  
DIREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowie  
mgr Aleksandra Szumik-Cypruta  
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 3.500 zł podlegających odpisom amortyzacyjnym, w tym ze środków własnych zestaw oświetleniowy oraz cztery komputery zakupione w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015”, finansowane ze środków z lat poprzednich w 15% i w 85% z dotacji celowej z Instytutu Książki. W 2017 roku GBP zakupiła środek trwały podlegający amortyzacji liniowej ze środków dotacji celowej Gminy Wilkowice. Pozostałe zakupione środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł zostały umorzone jednorazowo.

- W okresie sprawozdawczym dokonano aktualizacji wartości dóbr kultury w aktywach trwałych i funduszu instytucji kultury.

<b>AKTYWA TRWAŁE - pozycja A</b>	<b>994 474,48</b>	<b>968 207,48</b>	<b>26 267,00</b>
rodzaj aktywa trwałego	wartość brutto	umorzenie	wartość netto
<b>Wartości niematerialne i prawne poz. bil. I.</b>	<b>23 359,00</b>	<b>23 359,00</b>	<b>-</b>
Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	22 010,00	22 010,00	-
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	1 349,00	1 349,00	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe - śr. trwałe poz. Bil. II.</b>	<b>971 115,48</b>	<b>944 848,48</b>	<b>26 267,00</b>
Komputery	19 240,00	11 544,00	7 696,00
Pozostałe środki trwałe	20 345,60	6 805,60	13 540,00
Środki trwałe o mniejszej wartości	145 012,28	145 012,28	-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	776 724,20	776 724,20	-
Zbiory biblioteczne -specjalne	4 762,40	4 762,40	-
Dobra kultury	5 031,00	-	5 031,00

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

Środki trwałe:	śr. trw. umarzone liniowo	Śr. trw. umarzone jednorazowo - wyposażenie	jednorazowo-księgozbiór/dobra kultury	wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>28 285,60</b>	<b>151 154,29</b>	<b>735 087,61</b>	<b>23 359,00</b>	<b>937 886,50</b>
Zwiększenia, w tym:	11 300,00	11 031,28	55 746,93	-	78 078,21
- nabycie	11 300,00	9 920,90	54 506,93	-	75 727,83
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	1 240,00	-	1 240,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
Zmniejszenia, w tym:	-	17 173,29	4 316,94	-	21 490,23
- likwidacja	-	16 062,91	4 316,94	-	20 379,85
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>39 585,60</b>	<b>145 012,28</b>	<b>786 517,60</b>	<b>23 359,00</b>	<b>994 474,48</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>11 617,60</b>	<b>151 154,29</b>	<b>735 087,61</b>	<b>23 359,00</b>	<b>921 218,50</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	6 732,00	9 920,90	54 506,93	-	71 159,83
Zmniejszenia, w tym:	-	16 062,91	8 107,94	-	24 170,85
- likwidacja	-	16 062,91	4 316,94	-	20 379,85
- przemieszczenie wewnętrzne	-	1 110,38	-	-	1 110,38
- inne	-	-	3 791,00	-	3 791,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>18 349,60</b>	<b>145 012,28</b>	<b>781 486,60</b>	<b>23 359,00</b>	<b>968 207,48</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>21 236,00</b>	<b>-</b>	<b>5 031,00</b>	<b>-</b>	<b>26 267,00</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	46,35%	100%	99%	100,00%	97,36%

Komentarz:

<b>Zwiększenia środków trwałych w 2017r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone liniowo</b>	<b>11 300,00</b>	<b>6 732,00</b>
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
Urządzenie wielofunkcyjne zakupione z dotacji celowej Gminy Wilkowice	11 300,00	
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>	<b>11 031,28</b>	<b>9 920,90</b>
Szafy, biurka, stoliki (trzy biurka z przemieszczenia)	357,58	
Sprzęt komputerowy i inne urządzenia techniczne: dwa zestawy komputerowe, trzy drukarki i monitor z przemieszczenia	8 069,00	7 670,00
Różne: niszczarka, odkurzacz, tablica informacyjne kaseton, tablica korkowa z przeniesienia	2 604,70	2 250,90
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór, zb. specjalne, dobra kultury</b>	<b>55 746,93</b>	<b>54 506,93</b>
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup	51 380,38	51 380,38
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny	1 812,90	1 812,90
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny	1 313,65	1 313,65
dobra kultury - 4 obrazy na szkle i płaskorzeźba	1 240,00	
<b>Razem zwiększenia równe amortyzacji</b>	<b>78 078,21</b>	<b>71 159,83</b>
<b>Razem umorzenia</b>	<b>78 078,21</b>	<b>71 159,83</b>

<b>Zmniejszenia środków trwałych w 2017r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>	<b>17 173,29</b>	<b>16 062,91</b>
Przeniesienie trzech biurek	357,58	
Likwidacja komp. i innego sprzętu: czterech zestawów komputerowych, dwóch drukarek HP, urządzenie wielofunkcyjne, monitor przeniesiony	15 912,91	15 513,91
Likwidacja różnych środków trwałych: odkurzacza, i tablica korkowa przeniesiona	902,80	549,00
<b>Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór</b>	<b>4 316,94</b>	<b>4 316,94</b>
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek	4 316,94	4 316,94
wyksięgowanie umorzenia dóbr kultury		3 791,00
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>21 490,23</b>	<b>20 379,85</b>

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

<b>PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A</b>		<b>23 670,67 zł</b>
<b>Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.</b>		<b>25 224,95 zł</b>
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	25 087,28 zł
zwiększenia	aktualizacja dóbr kultury	5 031,00 zł
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 4 893,33 zł
<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.</b>		<b>1 554,28 zł</b>

3. Za rok 2017 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 1.554,28zł., którą proponuje pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.

<b>Strata netto poz. bil. VI.</b>	<b>-</b>	<b>1 554,28 zł</b>
Saldo środków pieniężnych		20 059,73 zł
Saldo zobowiązań	-	19 788,09 zł
Saldo rozliczeń międzyokresowych		- zł
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	-	1 825,92 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 31.12.2017 roku,
  - zobowiązanie z tytułu nie wydatkowanej dotacji przeznaczonej na wypłatę odprawy emerytalnej,
  - saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

<b>Zobowiązania krótkoterminowe III.</b>					<b>22 957,10</b>
lp.	powstania zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.</b>					<b>22 884,13</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3d.</b>					<b>2 424,13</b>
1.	02.01.2018-12.02.2018	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków, monitoring, energię, zużycie gazu za 2017	354,99	15.01.2018-23.02.2018
2.	30.01.2018-28.02.2018	GMINA WILKOWICE	media - energia, gaz i ścieki za 2017	2 069,14	12.02.2018-09.03.2018
<b>Zobowiązania z innych tytułów publicznoprawnych 3g.</b>					<b>20 460,00</b>
1.	31.12.2017	GMINA WILKOWICE	niewydatkowana dotacja podmiotowa	20 460,00	29.01.2018
<b>Fundusze specjalne 4.</b>					<b>72,97</b>
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego z lat poprzednich	72,97	

7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2017 wynosi:

<b>Inwestycje krótkoterminowe - poz.bil.III.</b>		<b>38 202,21</b>
1.	środki pieniężne w kasie	48,37
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	38 080,87
3.	środki pieniężne na rachunku ZFŚS	72,97

8. GBP w okresie sprawozdawczym nie wykazuje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywów obrotowych.

9. GBP w roku obrotowym wykazuje rozliczenia międzyokresowe pasywów - przychody przyszłych okresów z tytułu zakupionych środków trwałych z dotacji celowej Gminy Wilkowice oraz Instytutu Książki w wysokości niedokonanych jeszcze odpisów umorzeniowych krótkoterminowych i długoterminowych.

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz.bil.IV.				17 841,44	
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"	<b>6 541,44</b>	01/2018 do 04/2019
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2017	4 906,08	2018
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w latach 2018-04.2019	1 635,36	2019
2.	06.12.2017	FV 5744/2017	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego A3 kolor ze środków dotacji celowej z URZĘDU GMINY	11 300,00	01/2018 do 12/2022
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2018	2 260,16	2018
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w okresie 2019-2022	9 039,84	2022

10. GBP w roku obrotowym:

- nie tworzyła rezerw,
- nie dokonała odpisów aktualizacyjnych na należności i zobowiązania,
- nie posiada zapasów.
- 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	2016 rok	2017 rok
<b>Międzyokresowe rozliczenie przychodów</b>	<b>11 447,52</b>	<b>24 382,88</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>11 447,52</b>	<b>17 841,44</b>
Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych -wielofunkcyjne kolorowe urządzenie A3	-	11 300,00
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"	11 447,52	6 541,44
<b>Przychody</b>	<b>571 858,95</b>	<b>576 070,81</b>
<b>Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa</b>	<b>551 400,00</b>	<b>557 390,00</b>
Urząd Gminy Wilkowice dotacja	542 000,00	548 240,00
<i>w tym:</i>		
<i>podstawowa dotacja podmiotowa</i>	<i>498 491,68</i>	<i>504 999,39</i>
<i>dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych w tym księgozbioru</i>	<i>43 508,32</i>	<i>43 240,61</i>
<i>podlegające jednorazowej amortyzacji</i>		
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	9 400,00	9 150,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową</b>	<b>1 526,97</b>	<b>2 116,32</b>
Nagrody i darowizny od os. Prawnych: 2017-zbiory specjalne	590,97	378,42
Darowizny rzeczowe od czytelników	936,00	1 737,90
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>18 918,67</b>	<b>16 542,59</b>
Przychody z tytułu terminowego regulowania należności	-	77,00
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -komputerów "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" w wysokości odpisów amortyzacyjnych	4 906,48	4 906,08
Darowizny finansowe	50,00	
Wpłata za kreso i drukowanie	302,40	274,30
Wpłata za upomnienia	177,00	12,00
Za makulaturę	20,43	50,82
Refundacja zatrudnienia bezrobotnego w ramach robót publicznych z PUP	13 462,36	11 222,39
<b>Przychody finansowe</b>	<b>13,31</b>	<b>21,90</b>
Kapitalizacja odsetek	13,31	21,90

<b>Koszty</b>	<b>576 752,28</b>	<b>577 625,09</b>
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>77 656,68</b>	<b>71 159,83</b>
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	980,00	-
Amortyzacja stopniowa środków trwałych	6 732,00	6 732,00
Zbiory biblioteczne-księgozbiór zakup	52 908,32	51 380,38
Zbiory biblioteczne-księgozbiór dary	895,00	1 812,90
Zbiory specjalne zakup	-	1 010,23
Zbiory specjalne dary	631,97	303,42
Dobra kultury zakup	880,00	-
Środki trwałe o niższej wartości	14 629,39	9 920,90
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>44 586,21</b>	<b>38 447,53</b>
zakup sprzętu	2 196,89	1 531,58
materiały biurowe	15 764,05	13 666,59
środki czystości	1 882,25	2 398,46
materiały do napraw i remontów	2 119,97	47,12
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	5 835,35	3 986,68
materiały komputeryzacja	280,01	-
prenumerata czasopism	3 045,27	3 438,56
energia	5 411,73	5 515,56
gaz	7 550,83	7 419,58
woda	499,86	443,40
<b>Usługi obce</b>	<b>30 042,98</b>	<b>22 735,96</b>
usługi związane z komputeryzacją	11 508,79	9 727,90
telefony, Internet	6 350,53	6 203,12
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	3 542,00	4 180,00
drobne naprawy i remonty	6 043,95	509,10
odpady	858,11	853,20
różne opłaty w tym składka do PZB i opłaty RTV	1 739,60	1 262,64
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2 365,00</b>	<b>2 365,00</b>
podatek od nieruchomości	2 365,00	2 365,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>339 604,60</b>	<b>355 409,16</b>
umowa o pracę	320 562,60	337 979,46
umowa o pracę w ramach umowy z PUP	11 403,00	9 803,70
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	5 959,00	5 946,00
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>79 217,68</b>	<b>79 477,19</b>
składki społeczne	56 237,25	57 439,67
składki społeczne w ramach umowy z PUP	2 059,36	1 418,69
składki na FP i FGŚP	4 961,75	4 923,24
ryczałt samochodowy i szkolenia	3 434,83	3 463,92
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 933,50	3 679,11
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 590,99	8 552,56
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>3 279,13</b>	<b>8 030,42</b>
pozostałe	342,00	1 168,00
obsługa bankowa	972,70	883,20
delegacje	1 664,43	1 629,22
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	300,00	4 350,00
<b>STRATA / DOCHÓD</b>	<b>- 4 893,33 -</b>	<b>1 554,28</b>

2. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku jest ujemny i wynosi 1.554,28 zł.
  
3. Wynik finansowy jest wynikiem brutto i netto, ponieważ Gminna Biblioteka Publiczna uzyskany dochód w całości przekazuje na cele statutowe czyli działalność kulturalną, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 oraz pkt.47 ustawy o podatku.

### III. Informacja i objaśnienia do przepływów

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### IV. Informacja o zatrudnieniu

1. Na dzień 31.12.2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,38 etatu.
  - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
  - Główny księgowy – 1/3 etatu
  - Pracownicy merytoryczni – 5,13 etatu w tym:
    - 1/2 etatu na umowę zastępstwa w okresie długotrwałego chorobowego i świadczenia rehabilitacyjnego do 30.06.2017.
2. W ciągu roku 2017 GBP zatrudniała osoby kierowane przez PUP w ramach robót publicznych:
  - 1 umowa zawarta na okres 04.05.2017–03.11.2017 – przedłużona do 31.12.2017 roku.
3. W 2017 roku GBP wypłaciła nagrodę jubileuszową jednemu pracownikowi.

### V.

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

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach 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 01.01.2017 – 31.12.2017 roku nie wystąpiły nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 26.03.2018r.



DYREKTOR  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilkowicach  
mgr Aleksandra Szymik-Caputa

