

Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach
ul. Strażacka 3
43-365 Wilkowice
NIP: 937-22-38-010

Sprawozdanie finansowe za 2019 rok



**GMINNA
BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
W WILKOWICACH**

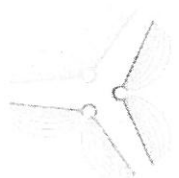
Znajdź nas: www.biblioteka-wilkowice.pl

Napisz: gbp@biblioteka-wilkowice.pl

Zadzwoń: 33 8 170 872

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach za 2019 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 134m² 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 82m² znajdujące się w budynku OSP Bystra, na pierwszym piętrze przy ulicy Klimeczoka 105 w Bystrej,
 - c) umowy użyczenia z dnia 01.06.2015 roku pomieszczenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach Filia 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 01.01.2018 roku Aleksandrę Szymik-Caputę. Główną księgową instytucji od 01.04.2013 roku jest Bernadeta Kruczek-Jedyk.



Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach

ul. Strażacka 3

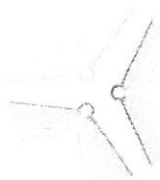
43-365 Wilkowice

NIP: 937-22-38-010

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 oraz Narodowego Centrum Kultury.
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 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. Wprowadzenie.
 2. Bilans (wersja uproszczona).
 3. Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy).
 4. 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 umorzeniu. Ujmowane są w bilansie w wartości początkowej.
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 301 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).



**GMINNA
BIBLIOTEKA
PUBLICZNA
W WILKOWICACH**

Znajdź nas: www.biblioteka-wilkowice.pl

Napisz: gbp@biblioteka-wilkowice.pl

Zadzwoń: 33 8 170 872

- 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 w 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 Sage 50c” Finanse i Księgowość. Płace naliczane są za pomocą programu „Sage Kadry i Płace”, a księgozbiór ewidencjonowany i udostępniany czytelnikom za pomocą programu bibliotecznego „Hosting system SOWA2/MARC21”.

BERNADETA KRUCZEK - Elektronicznie podpisany przez
BERNADETA KRUCZEK-JEDYK
Data: 2020.03.31 19:34:46 +02'00'



Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach
 ul. Strażacka 3
 43-365 Wilkowice
 NIP: 937-22-38-010

BILANS
 Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach sporządzony na dzień 31.12.2019r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	początek roku	koniec roku		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	17 272,64	12 129,28	A. Kapitał (fundusz) własny	22 539,78	22 081,32
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	23 670,67	22 539,78
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 wartość nominalną udziałów (akcji)	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 272,64	12 129,28	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
1. Środki trwałe	17 272,64	12 129,28	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	12 241,64	7 098,28	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	1 130,89	458,46
e) inne środki trwałe	5 031,00	5 031,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 708,39	29 620,04
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	33 035,39	22 841,76
- 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	-	-
H. Aktywa obrotowe	48 975,53	39 572,08	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
I. Zapasy	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
1. Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	b) inne	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 022,38	22 760,59
4. Towary	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 591,28	2 837,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	- do 12 miesięcy	2 591,28	2 837,09
- do 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
b) inne	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 431,10	19 923,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	4. Fundusze specjalne	13,01	81,17
b) inne	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 673,00	6 778,28
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 673,00	6 778,28
- do 12 miesięcy	-	-	- długoterminowa	6 775,28	4 518,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- krótkoterminowa	3 897,72	2 259,36
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzącej na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	48 975,53	39 572,08			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 975,53	39 572,08			
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 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	48 962,52	39 490,91			
- inne środki pieniężne ZFSS	13,01	81,17			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	66 248,17	51 701,36	Pasywa razem	66 248,17	51 701,36

BERNADETA KRUCZEK-JEDYK
 Elektronicznie podpisany przez
 BERNADETA KRUCZEK-JEDYK
 Data: 2020.03.31 19:35:15 +p200



Znajdź nas: www.biblioteka-wilkowice.pl
 Napisz: gpb@biblioteka-wilkowice.pl
 Zadzwoń: 33 8 170 872

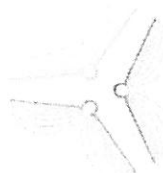
Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach
 ul. Strażacka 3
 43-365 Wilkowice
 NIP: 937-22-38-010

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
 (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:	596 591,90	619 108,93
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	595 028,90	616 276,50
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	595 028,90	616 276,50
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	1 563,00	2 832,43
B. Koszty działalności operacyjnej	606 553,41	625 292,10
I. Amortyzacja	79 678,90	74 731,01
II. Zużycie materiałów i energii	39 838,89	36 344,02
III. Usługi obce	31 969,70	40 031,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 365,00	2 365,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	363 370,27	375 099,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 727,24	87 166,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 603,41	9 554,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 9 961,51	- 6 183,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 810,79	5 706,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	8 810,79	5 706,93
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)	- 1 150,72	- 476,24
G. Przychody finansowe	19,83	17,78
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:	19,83	17,78
- 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)	- 1 130,89	- 458,46
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 1 130,89	- 458,46

BERNADETA
 KRUCZEK-JEDYK

Elektronicznie podpisany przez
 BERNADETA KRUCZEK-JEDYK
 Data: 2020.03.31 19:35:40 +02'00'



**GMINNA
 BIBLIOTEKA
 PUBLICZNA
 W WILKOWICACH**

Znajdź nas: www.biblioteka-wilkowice.pl

Napisz: gpb@biblioteka-wilkowice.pl

Zadzwoń: 33 8 170 872

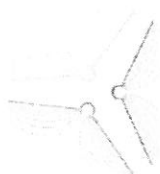
Dodatkowe informacje i objaśnienia
Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmuje w szczególności

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.
- W okresie sprawozdawczym GBP naliczała amortyzację liniową od środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł podlegających odpisom amortyzacyjnym:
 - zestawu oświetleniowego zakupionego w 2015 roku ze środków własnych,
 - czterech komputerów zakupionych w ramach projektu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015”, finansowanych ze środków własnych lat ubiegłych w 15% i w 85% z dotacji celowej z Instytutu Książki,
 - urządzenia wielofunkcyjnego zakupionego w 2017 roku z dotacji celowej Gminy Wilkowice.
- Pozostałe zakupione środki trwałe o wartości do 3.500 zł zostały umorzone jednorazowo.
- GBP zakupiła i otrzymała zbiory biblioteczne i zbory specjalne umorzone jednorazowo.
- GBP posiada dobra kultury wykazane w aktywach trwałych w wartości nabycia.

AKTYWA TRWAŁE - pozycja A			
	1 111 509,52	1 099 380,24	12 129,28
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 umarzone liniowo	22 010,00	22 010,00	-
Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	1 349,00	1 349,00	-
Rzeczowe aktywa trwałe - śr. trwałe poz. Bil. II.	1 088 150,52	1 076 021,24	12 129,28
Urządzenia techniczne i maszyny umarzone liniowo	39 585,60	32 487,32	7 098,28
Urządzenia techniczne i maszyny o niższej wartości	71 300,83	71 300,83	-
Inne środki trwałe o niższej wartości	81 855,29	81 855,29	-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	879 391,53	879 391,53	-
Zbiory biblioteczne -specjalne	10 986,27	10 986,27	-
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
Wartość brutto na początek okresu	39 585,60	153 180,38	837 303,15	23 359,00	1 053 428,13
Zwiększenia, w tym:	-	9 661,94	60 170,71	-	69 832,65
- nabycie	-	9 416,94	60 170,71	-	69 587,65
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	245,00	-	-	245,00
Zmniejszenia, w tym:	-	9 686,20	2 065,06	-	11 751,26
- likwidacja	-	9 441,20	2 065,06	-	11 506,26
- przemieszczenie wewnętrzne	-	245,00	-	-	245,00
Wartość brutto na koniec okresu	39 585,60	153 156,12	895 408,80	23 359,00	1 111 509,52
Umorzenie na początek okresu	27 343,96	153 180,38	832 272,15	23 359,00	1 036 155,49
Umorzenia bieżące - zwiększenia	5 143,36	9 416,94	60 170,71	-	74 731,01
Umorzenia wprowadzonych do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	9 441,20	2 065,06	-	11 506,26
- likwidacja	-	9 441,20	2 065,06	-	11 506,26
- inne	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	32 487,32	153 156,12	890 377,80	23 359,00	1 099 380,24
Wartość księgowa netto	7 098,28	-	5 031,00	-	12 129,28
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	82,07%				

Komentarz:

Zwiększenia środków trwałych w 2019r.		Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwale umarzone liniowo		-	5 143,36
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%		-	1 924,00
Urządzenie wielofunkcyjne zakupione z dotacji celowej Gminy Wilkowice		-	2 259,36
Środki trwale umarzone jednorazowo- wyposażenie		9 661,94	9 416,94
Szafy, biurka, stoły, siedziska: dwie pufy z poduszkami		1 134,04	1 134,04
Sprzęt informatyczny: UPS-2szt., kserokopiarka		3 194,00	3 194,00
Różne-urządzenia techniczne, maszyny: aparat komórkowy, warkni do wody, podgrzewacz-terma, lodówka		2 044,72	2 044,72
Różne-pozostałe: system zawieszni galerijnych		3 044,18	3 044,18
Różne: przesunięcie regału		245,00	-
Środki trwale umarzone jednorazowo - księgozbiór, zbiory specjalne		60 170,71	60 170,71
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup		54 855,66	54 855,66
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny		2 367,00	2 367,00
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny		2 948,05	2 948,05
Razem zwiększenia		69 832,65	
Razem umorzenia			74 731,01
Zmniejszenia środków trwałych w 2019r.		Wartość brutto	Umorzenie
Środki trwale umarzone jednorazowo- wyposażenie		9 686,20	9 441,20
Szafy, biurka, stoły, siedziska: biurko		119,20	119,20
Sprzęt informatyczny: kserokopiarka, zestawy komputerowe-2szt., monitor LCD		6 589,20	6 589,20
Różne-urządzenia techniczne, maszyny: kserokopiarka		2 379,00	2 379,00
Różne-pozostałe: tablica flipchart		353,80	353,80
Różne: przesunięcie regału		245,00	-
Inne środki trwale umarzone jednorazowo - księgozbiór		2 065,06	2 065,06
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek		2 065,06	2 065,06
Razem zmniejszenia		11 751,26	11 506,26

2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A		22 081,32 zł
Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.		22 539,78 zł
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	23 670,67 zł
zwiększenia		
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 1 130,89 zł
Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.		458,46 zł

3. Za rok 2019 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 458,46zł., którą proponuję pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.

Strata netto poz. bil. VI.	- 458,46 zł
Saldo środków pieniężnych	9 403,45 zł
Saldo zobowiązań	- 10 193,63 zł
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	- 1 248,64 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 31.12.2019 roku,
- zobowiązanie z tytułu niewydatkowanej części dotacji,
- saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania krótkoterminowe III.				22 841,76	
lp.	powstanie zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.				22 760,59	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3d.				2 837,09	
1.	02.01.2020-17.02.2020	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków, monitoring, energię, zużycie gazu za 2019	538,56	16.01.2019-11.03.2019
2.	30.01.2020- 24.02.2020	GMINA WILKOWICE	media - energia, gaz i ścieki za 2019	1 265,33	07.02.2019-12.02.2019
3.	06.12.2019	ORANGE POLSKA	2 aparaty telefoniczne	1 033,20	w ratach do 21.11.2022
Zobowiązania z innych tytułów publicznoprawnych 3g.				19 923,50	
1.	31.12.2019	GMINA WILKOWICE	niewydatkowana dotacja podmiotowa	19 923,50	30.01.2020
Fundusze specjalne 4.				81,17	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego	81,17	



7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2019 rok wynosi:

Inwestycje krótkoterminowe - poz. Bil. III.		39 572,08
1.	środki pieniężne w kasie	1 004,30
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	38 486,61
3.	Inne środki pieniężne na rachunku ZFŚS	81,17

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 w wysokości niedokonanych jeszcze odpisów umorzeniowych krótkoterminowych i długoterminowych.

Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz. Bil. IV.				6 778,28	
lp.	przychody przyszłych okresów		treść	wartość	okres rozliczenia
	data dokumentu	nr dokumentu			
1.	06.12.2017	FV 5744/2017	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego A3 kolor ze środków dotacji celowej z URZĘDU GMINY	6 778,28	01/2020 do 12/2022
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2020	2 259,36	2020
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w okresie 2021-2022	4 518,92	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	2018 rok	2019 rok
Międzyokresowe rozliczenie przychodów	10 673,00	6 775,28
Przychody przyszłych okresów	10 673,00	6 775,28
Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych - wielofunkcyjne kolorowe urządzenie A3	9 037,64	6 775,28
Dotacja celowa na zakup środków trwałych -komputerów zrealizowany ze środków finansowych INSTYTUTU KSIĄŻKI w ramach umowy 121/KIDB3/IK/2015 na dofinansowanie zadania "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015"	1 635,36	
Przychody	605 422,52	624 833,64
Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa	595 028,90	616 276,50
Urząd Gminy Wilkowice dotacja	570 028,90	601 276,50
w tym:		
<i>podstawowa dotacja podmiotowa</i>	<i>526 068,06</i>	<i>558 932,22</i>
<i>dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych w tym księgozbioru i zbiorów specjalnych podlegające jednorazowej amortyzacji</i>	<i>43 960,84</i>	<i>42 344,28</i>
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	15 000,00	15 000,00
Dotacja z Programu Kultura -Interwencje 2018. EtnoPolska ze środków Narodowego Centrum Kultury na zadanie "Zupany , galony, parzenie" - konkurs rzeźby i malarstwa	10 000,00	
Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1 563,00	2 832,43
Nagrody i darowizny od os. Prawnych:	384,00	1 490,43
Darowizny rzeczowe od czytelników	1 179,00	1 342,00
Pozostałe przychody operacyjne	8 810,79	5 706,93
Przychody z tytułu terminowego regulowania należności	83,00	78,00
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -komputerów "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" w wysokości odpisów amortyzacyjnych	4 906,08	1 635,36
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2017 na zakup środków trwałych -urządzenia wielofunkcyjnego z dotacji Urzędu Gminy w wysokości odpisów amortyzacyjnych	2 262,36	2 259,36
Refundacja z Biblioteki Śląskiej kosztów organizacji spotkania autorskiego	800,00	800,00
Wpłata za kreso i drukowanie	595,60	877,00
Wpłata za upomnienia	15,00	-
Za makulaturę	148,75	17,21
Przychody finansowe	19,83	17,78
Odsetki w rachunku bieżącym	19,83	7,78



Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach
 ul. Strażacka 3
 43-365 Wilkowice
 NIP: 937-22-38-010

Koszty	606 553,41	625 292,10
Koszty amortyzacji	79 678,90	74 731,01
Amortyzacja liniowa środków trwałych	8 994,36	5 143,36
Zbiory biblioteczne-księgozbiór zakup	56 892,83	54 855,66
Zbiory biblioteczne-księgozbiór dary	1 339,99	2 367,00
Zbiory specjalne zakup	2 068,01	2 488,62
Zbiory specjalne dary	223,01	459,43
Środki trwale o niższej wartości	10 160,70	9 416,94
Zużycie materiałów	39 838,89	36 344,02
zakup sprzętu	3 233,46	1 705,36
materiały biurowe	10 923,28	14 796,36
środki czystości	2 583,68	1 216,95
materiały do napraw i remontów	480,77	2 260,73
promocja książki, czytelnictwa -warsztaty	10 352,51	5 717,74
energia	5 428,51	4 907,12
gaz	6 276,65	5 321,91
woda ścieki	374,03	417,85
Usługi obce	31 969,70	40 031,38
usługi związane z komputeryzacją	10 420,95	12 525,94
telefony, internet	5 785,16	5 692,72
promocja książki, czytelnictwa -warsztaty	7 763,00	14 987,22
drobne naprawy i remonty	1 299,37	350,00
odpady i monitoring	1 061,08	1 210,08
różne opłaty w tym składka do PZB, RODO i opłaty RTV	5 640,14	5 265,42
Podatki i opłaty	2 365,00	2 365,00
podatek od nieruchomości	2 365,00	2 365,00
Wynagrodzenia	363 370,27	375 099,86
umowa o pracę	331 962,27	369 398,61
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 680,00
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	5 968,00	2 341,25
Odprawa emerytalna / umowa zlecenie	23 760,00	1 680,00
Świadczenia na rzecz pracowników	79 727,24	87 166,75
składki ZUS, FP	65 931,26	72 674,31
szkolenia, ryczałt	2 483,14	2 818,30
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 653,48	3 556,74
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 659,36	8 117,40
Pozostałe koszty rodzajowe	9 603,41	9 554,08
pozostałe (ubezpieczenie, składki członkowskie)	1 265,03	1 018,46
obsługa bankowa	873,40	844,80
ryczałt samochodowy, podróże służbowe	1 764,98	3 190,82
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	5 700,00	4 500,00
STRATA / DOCHÓD	- 1 130,89	- 458,46



**GMINNA
 BIBLIOTEKA
 PUBLICZNA
 W WILKOWICACH**

Znajdź nas: www.biblioteka-wilkowice.pl

Napisz: gbp@biblioteka-wilkowice.pl

Zadzwoń: 33 8 170 872

2. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku jest ujemny i wynosi 458,46zł.
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 31.12.2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudnia 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,06 etatu.
 - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
 - Główny księgowy – 0,33 etatu
 - Pracownicy gospodarczy – 0,6 etatu
 - Pracownicy merytoryczni – 4,13 etatu

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 01.01.2019 – 31.12.2019 roku nie wystąpiły nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 27.03.2020r.

BERNADETA
KRUCZEK-JEDYK

Elektronicznie podpisany przez
BERNADETA KRUCZEK-JEDYK
Data: 2020.03.31 19:36:08 +02'00'

