

**Zarządzenie nr 99/2021  
Wójta Gminy Wilkowice  
z dnia 30 kwietnia 2021 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 2020 poz. 713 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 2020 poz. 194 z późn. zm.) oraz art. 53 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 poz. 351 z późn. zm.), Wójt Gminy Wilkowice zarządza co następuje:

**§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2020 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  
dr inż. Janusz Zemanek



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach za 2020 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 40,82m<sup>2</sup> 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.



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 01.01.2020 do 31.12.2020 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. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie zdarzenia gospodarcze, w tym przychody - zespół 7 i koszty - zespół 4 przenoszone na koniec roku na konto 860 - wynik finansowy instytucji. Wynik ustalany w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koniec roku pozostaje na koncie 860 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą jego przyjęcia przenoszony na fundusz własny jednostki.
10. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z Ustawą z 29.09.1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 17 grudnia 2020 r. poz. 217 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).
11. 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 10 tys. 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. 27 lipca 2020 r., poz. 1406 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 301,00 zł do 10.000 tys. zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo.
  - e) Środki trwałe do 300,00 zł 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 w wartości nominalnej są na rachunku bankowym i w kasie.
  - j) Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.
12. 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”.



**GMINNA  
BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
W WILKOWICACH**

**BILANS**  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach sporządzony na dzień 31.12.2020r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	1	2		3	4
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>12 129,28</b>	<b>9 549,92</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22 081,32</b>	<b>21 954,02</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 539,78	22 081,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisji)	-	-
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	12 129,28	9 549,92	- z tytułu aktualizacji wartości podów	-	-
1. Środki trwałe	12 129,28	9 549,92	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste go 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	7 098,28	4 518,92	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	- 458,46	- 127,30
e) inne środki trwałe	5 031,00	5 031,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartości ujemnej)	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>29 620,04</b>	<b>34 291,05</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	22 841,76	29 772,13
- 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>39 672,08</b>	<b>46 695,16</b>	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 760,59	29 770,89
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:	2 837,09	2 924,80
4. Towary	-	-	- do 12 miesięcy	2 837,09	2 924,80
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	19 923,50	20 846,09
- do 12 miesięcy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
b) inne	-	-	4. Fundusze specjalne	81,17	1,24
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 778,28	4 518,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 778,28	4 518,92
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowe	4 518,92	2 259,56
b) inne	-	-	- krótkoterminowe	2 259,36	2 259,36
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-			
- do 12 miesięcy	-	-			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	-	-			
c) inne	-	-			
d) dochodzonej na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 572,08	46 695,15			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 572,08	46 695,15			
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	39 572,08	46 695,15			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 490,91	46 693,91			
- inne środki pieniężne ZPSS	81,17	1,24			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
C. Należne w płatności na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-			
D. Udziały (akcje) własne	-	-			
<b>Aktywa razem</b>	<b>51 701,36</b>	<b>56 245,07</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>51 701,36</b>	<b>56 245,07</b>

ul. Strażacka 3  
43-365 Wilkowice  
NIP: 937-22-38-010

Znajdź nas: [www.biblioteka-wilkowice.pl](http://www.biblioteka-wilkowice.pl)  
Napisz: [gbp@biblioteka-wilkowice.pl](mailto:gbp@biblioteka-wilkowice.pl)  
Zadzwoń: 33 8 170 872



**GMINNA  
BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
W WILKOWICACH**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020r.  
(wariant porównawczy)

Przychody i zyski Koszty i straty	Suma	
	za rok ubiegły	za rok bieżący
1	2	3
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi,</b>	<b>619 108,93</b>	<b>635 532,34</b>
w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>616 276,50</b>	<b>633 826,11</b>
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	616 276,50	633 826,11
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	-	-
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	-	-
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>2 832,43</b>	<b>1 706,23</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>625 292,10</b>	<b>638 199,44</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>74 731,01</b>	<b>89 395,88</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>36 344,02</b>	<b>38 668,03</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>40 031,38</b>	<b>37 324,60</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>2 365,00</b>	<b>2 487,00</b>
- podatek akcyzowy	-	-
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>375 099,86</b>	<b>382 306,70</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>87 166,75</b>	<b>79 116,39</b>
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>9 554,08</b>	<b>8 900,84</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 6 183,17</b>	<b>- 2 667,10</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 706,93</b>	<b>2 524,66</b>
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>II. Dotacje</b>	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>5 706,93</b>	<b>2 524,66</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	-	-
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 476,24</b>	<b>- 142,44</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>17,78</b>	<b>15,14</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	-	-
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	-	-
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>17,78</b>	<b>15,14</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:</b>	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>V. Inne</b>	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	-	-
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
<b>II. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:</b>	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	-	-
<b>IV. Inne</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 458,46</b>	<b>- 127,30</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 458,46</b>	<b>- 127,30</b>

ul. Strażacka 3  
43-365 Wilkowice  
NIP: 937-22-38-010

Znajdź nas: [www.biblioteka-wilkowice.pl](http://www.biblioteka-wilkowice.pl)  
Napisz: [gbp@biblioteka-wilkowice.pl](mailto:gbp@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,
  - urządzenia wielofunkcyjnego zakupionego w 2017 roku z dotacji celowej Gminy Wilkowice.
- Pozostałe zakupione środki trwałe o wartości do 10.000 zł zostały umorzone jednorazowo.
- GBP zakupiła i otrzymała zbiory biblioteczne i zbiory specjalne umorzone jednorazowo.
- GBP posiada dobra kultury wykazane w aktywach trwałych w wartości nabycia.

<b>AKTYWA TRWAŁE - pozycja A</b>	<b>1 196 678,55</b>	<b>1 187 128,63</b>	<b>9 549,92</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 liniowo	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>1 173 319,55</b>	<b>1 163 769,63</b>	<b>9 549,92</b>
Urządzenia techniczne i maszyny umarzone liniowo	39 585,60	35 066,68	4 518,92
Urządzenia techniczne i maszyny o niższej wartości	88 804,84	88 804,84	-
Inne środki trwałe o niższej wartości	90 261,15	90 261,15	-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	936 968,92	936 968,92	-
Zbiory biblioteczne -specjalne	12 668,04	12 668,04	-
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>39 585,60</b>	<b>153 156,12</b>	<b>895 408,80</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 111 509,52</b>
Zwiększenia, w tym:	-	25 909,87	60 906,65	-	86 816,52
- nabycie	-	25 909,87	60 906,65	-	86 816,52
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 647,49	-	1 647,49
- likwidacja	-	-	1 647,49	-	1 647,49
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>39 585,60</b>	<b>179 065,99</b>	<b>954 667,96</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 196 678,55</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>32 487,32</b>	<b>153 156,12</b>	<b>890 377,80</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 099 380,24</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	2 579,36	25 909,87	60 906,55	-	89 395,88
Umorzenia wprowadzonych do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 647,49	-	1 647,49
- likwidacja	-	-	1 647,49	-	1 647,49
- inne	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>35 066,68</b>	<b>179 065,99</b>	<b>949 636,96</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 187 128,63</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>4 518,92</b>	<b>-</b>	<b>5 031,00</b>	<b>-</b>	<b>9 549,92</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	88,58%				

Komentarz:

<b>Zwiększenia środków trwałych w 2020r.</b>	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>
<b>Środki trwałe umarzone liniowo</b>	-	<b>2 579,36</b>
16-punktowy zestaw oświetlenia wystaw zakupiony ze środków własnych	-	320,00
Urządzenie wielofunkcyjne zaupione z dotacji celowej Gminy Wilkowice	-	2 259,36
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo- wyposażenie</b>	<b>25 909,87</b>	<b>25 909,87</b>
Regały do Mesznej i Bystrzej	8 405,86	8 405,86
Sprzęt informatyczny: laptop do księgowości	4 250,00	4 250,00
Różne-urządzenia techniczne, maszyny: czytniki kodów kreskowych -3szt., zestaw nagłośnieniowy -1kpl. i stacje do dezynfekcji rąk -3szt.	13 254,01	13 254,01
<b>Środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór, zbiory specjalne, dobra kultury</b>	<b>60 906,65</b>	<b>60 906,65</b>
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup	56 683,50	56 683,50
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny	1 254,00	1 254,00
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -zakup	2 516,92	2 516,92
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny	452,23	452,23
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>86 816,52</b>	
<b>Razem umorzenia</b>		<b>89 395,88</b>
<b>Zmniejszenia środków trwałych w 2020r.</b>	<b>Wartość brutto</b>	<b>Umorzenie</b>
<b>Inne środki trwałe umarzone jednorazowo - księgozbiór</b>	<b>1 647,49</b>	<b>1 647,49</b>
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek	360,11	360,11
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych zbiorów specjalnych	1 287,38	1 287,38
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>1 647,49</b>	<b>1 647,49</b>





2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

<b>PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A</b>		<b>21 954,02</b>
<b>Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.</b>		<b>22 081,32</b>
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	22 539,78
zwiększenia		
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 458,46
<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.</b>		<b>127,30</b>

3. Za rok 2020 GBP wykazuje stratę bilansową w wysokości 127,30, którą proponuję pokryć i rozliczyć w ciężar funduszu instytucji kultury.

<b>Strata netto poz. bil. VI.</b>	<b>- 127,30</b>
Saldo środków pieniężnych	7 123,07
Saldo zobowiązań	- 6 930,37
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	- 320,00

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 31.12.2020 roku,
- zobowiązanie z tytułu niewydatkowanej części dotacji,
- saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

<b>Zobowiązania krótkoterminowe III.</b>			<b>29 772,13</b>		
lp.	powstanie zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.</b>			<b>29 770,89</b>		
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3d.</b>			<b>2 924,80</b>		
1.	07.01.2021-22.02.2021	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków, monitoring, dystrybucja i zużycie energii, zużycie gazu za 2020	550,87	21.01.2021-08.03.2021
2.	22.02.2021- 23.02.2021	GMINA WILKOWICE	media - dystrybucja i zużycie energii, zużycie gazu, odprowadzanie ścieków za 2020	1 694,97	05.03.2021-08.03.2021
3.	06.12.2019	ORANGE POLSKA	2 aparaty telefoniczne	678,96	w ratach do 21.11.2022
<b>Zobowiązania z innych tytułów publicznoprawnych 3g.</b>			<b>26.846,09</b>		
1.	31.12.2020	GMINA WILKOWICE	niewydatkowana dotacja podmiotowa	25 792,07	29.01.2021
2.	31.12.2020	GMINA WILKOWICE	nadpłata z lat poprzednich zwrócona przez ZUS należna do zwrotu do UG	1 054,02	29.01.2021
<b>Fundusze specjalne 4.</b>			<b>1,24</b>		
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego	1,24	



7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2020 rok wynosi:

<b>Inwestycje krótkoterminowe - poz. Bil. III.</b>		<b>46 695,15</b>
1.	środki pieniężne w kasie	61,14
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	46 632,77
3.	inne środki pieniężne na rachunku ZFŚS	1,24

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.

<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz. Bil. IV.</b>				<b>4 518,92</b>	
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	<b>4 518,92</b>	01/2020 do 12/2022
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 2020	2 259,36	2021
		długoterminowe	w tym do rozliczenia w okresie 2021-2022	2 259,56	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	2019 rok	2020 rok
<b>Międzyokresowe rozliczenie przychodów</b>	<b>6 775,28</b>	<b>4 512,92</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>6 775,28</b>	<b>4 512,92</b>
Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych - wielofunkcyjne kolorowe urządzenie A3	6 775,28	4 512,92
<b>Przychody</b>	<b>624 833,64</b>	<b>638 072,14</b>
<b>Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa</b>	<b>616 276,50</b>	<b>633 826,11</b>
Urząd Gminy Wilkowice dotacja	601 276,50	622 826,11
w tym:		
- podstawowa dotacja podmiotowa	558 932,22	594 607,51
- dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych w tym księgozbioru i zbiorów specjalnych podlegające jednorazowej amortyzacji	42.344,28	48 200,42
- ulga z tytułu niezapłaconych składek ZUS zwrócone na konto Urzędu Gminy Wilkowice w grudniu 2020	-	- 19 981,82
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	15 000,00	11000,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową</b>	<b>2 832,43</b>	<b>1 706,23</b>
Nagrody i darowizny od os. Prawnych:	1 490,43	522,23
Darowizny rzeczowe od czytelników	1 342,00	1 184,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 706,93</b>	<b>2 524,66</b>
Przychody z tytułu terminowego regulowania należności	73,00	69,00
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2015 na zakup środków trwałych -komputerów "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2015" w wysokości odpisów amortyzacyjnych	1 635,36	-
Wartość dotacja celowej uzyskanej w 2017 na zakup środków trwałych -urządzenia wielofunkcyjnego z dotacji Urzędu Gminy w wysokości odpisów amortyzacyjnych	2 259,36	2 259,36
Refundacja z Biblioteki Śląskiej kosztów organizacji spotkania autorskiego	800,00	-
Wpłata za kreso i drukowanie	877,00	153,10
Za makulaturę	17,21	43,20
<b>Przychody finansowe</b>	<b>17,78</b>	<b>15,14</b>
Odsetki w rachunku bieżącym	7,78	15,14



**GMINNA  
BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
W WILKOWICACH**

<b>Koszty</b>	<b>625 292,10</b>	<b>638 199,44</b>
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>74 731,01</b>	<b>89 395,88</b>
Amortyzacja stopniowa wartości niematerialnej i prawnej	-	-
Amortyzacja liniowa środków trwałych	5 143,36	2 579,36
Zbiory biblioteczne księgozbiór zakup	54 855,66	56 683,50
Zbiory biblioteczne księgozbiór dary	2 367,00	1 254,00
Zbiory specjalne zakup	2 488,62	2 516,92
Zbiory specjalne dary	459,43	452,23
Środki trwale o niższej wartości	9 416,94	25 909,87
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>36 344,02</b>	<b>38 668,03</b>
zakup sprzętu	1 705,36	315,57
materiały biurowe	14 796,36	10 095,47
środki czystości	1 216,95	8 512,28
materiały do napraw i remontów	2 260,73	-
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	5 717,74	2 658,55
materiały komputeryzacja		2 266,99
prenumerata czasopism		3 650,87
energia	4 907,12	6 864,42
gaz	5 321,91	3 964,60
woda, ścieki	417,85	339,28
<b>Usługi obce</b>	<b>40 031,38</b>	<b>37 324,60</b>
usługi związane z komputeryzacją	12 525,94	17 137,44
telefony, Internet	5 692,72	5 962,59
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	14 987,22	6 929,00
drobne naprawy i remonty	350,00	61,50
odpady i monitoring	1 210,08	1 753,33
różne opłaty w tym składka do PZB, RODO i opłaty RTV	5 265,42	5 480,74
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2 365,00</b>	<b>2 487,00</b>
podatek od nieruchomości	2 365,00	2 487,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>375 099,86</b>	<b>382 306,70</b>
umowa o pracę	369 398,61	380 667,11
umowa zlecenie BHP	1 680,00	1 639,59
umowy o dzieło związane z warsztatami i promocją	2 341,25	
Odprawa emerytalna / umowa zlecenie	1 680,00	
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>87 166,75</b>	<b>79 116,39</b>
składki ZUS, FP	72 674,31	64 487,45
szkolenia, ryczałt	2 818,30	810,00
Badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 556,74	3 339,17
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 117,40	10 479,77
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>9 554,08</b>	<b>8 900,84</b>
pozostałe (ubezpieczenie, składki członkowskie)	1 018,46	1 004,46
obsługa bankowa	844,80	818,80
ryczałt samochodowy, podróże służbowe	3 190,82	1 777,58
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	4 500,00	5 300,00
<b>STRATA / DOCHÓD</b>	<b>- 458,46</b>	<b>- 127,30</b>

2. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku jest ujemny i wynosi 127,30zł.
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.

ul. Strażacka 3  
43-365 Wilkowice  
NIP: 937-22-38-010

Znajdź nas: [www.biblioteka-wilkowice.pl](http://www.biblioteka-wilkowice.pl)  
Napisz: [gpb@biblioteka-wilkowice.pl](mailto:gpb@biblioteka-wilkowice.pl)  
Zadzwoń: 33 8 170 872



### **III. Informacja i objaśnienia do przepływów**

1. GBP nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

### **IV. Informacja o zatrudnieniu**

1. Na dzień 31.12.2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudniała 8 osób na umowę o pracę co stanowi 5,96 etatu.
  - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
  - Główny księgowy – 0,33 etatu
  - Pracownicy merytoryczni – 4,13 etatu
  - Pracownicy gospodarczy – pracownik zwolnił się 30.11.2020

### **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 01.01.2020 – 31.12.2020 roku nie wystąpiły nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 19.03.2021r.

**BERNADETA**

**KRUCZEK-JEDYK**

Elektronicznie podpisany przez  
BERNADETA KRUCZEK-JEDYK  
Data: 2021.03.19 10:47:36  
+01'00'