



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilkowicach za 2021 rok**

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach w okresie sprawozdawczym działała na mocy statutu nadanego Uchwałą Rady Gminy Wilkowice obowiązującego od 01.12.2016 roku 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 9372238010 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 01.01.2021 do 31.12.2021 roku, czyli rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmnieszonej istotnym zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
9. 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 i 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) w dniu zakupu.
  - 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” przy wsparciu pakietem zarządzającym planami emerytalnymi do obsługi PPK, 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 31.12.2021r.

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	1	2		3	4
	1	2		3	4
	1	2		3	4
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>9 649,92</b>	<b>7 290,56</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>21 854,02</b>	<b>22 608,38</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	22 081,32	21 954,02
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) aktualizacji wyemisyjny, w tym:	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 549,92	7 290,56	- z tytułu aktualizacji wartości jednostek	-	-
1. Środki trwałe	9 549,92	7 290,56	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczyste gruntu)	-	-	- tworzone zgodnie z umową (statutami) spółki	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	- na udziały (akcje) własne	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 518,92	2 259,56	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
d) środki transportu	-	-	VI. Zysk (strata) netto	127,30	554,36
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>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>34 281,05</b>	<b>18 095,55</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	29 772,13	15 835,99
- udzielone pożyczki	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
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>46 695,15</b>	<b>33 313,37</b>	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
I. Zapasy	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
1. Materiały	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	b) inne	-	-
4. Towary	-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 770,89	15 758,18
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	a) kredyty i pożyczki	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 924,60	2 807,53
- do 12 miesięcy	-	-	- do 12 miesięcy	2 924,60	2 807,53
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	f) zobowiązania wekslowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	26 846,09	12 950,65
- do 12 miesięcy	-	-	h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	i) inne	-	-
b) inne	-	-	4. Fundusze specjalne	1,24	77,81
3. Należności od pozostałych jednostek	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 518,92	2 259,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	1. Ujemna wartość firmy	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 518,92	2 259,56
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- długoterminowa	2 259,56	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	-	-	- krótkoterminowa	2 259,38	2 259,56
c) inne	-	-			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 695,15	33 313,37			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 695,15	33 313,37			
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	46 695,15	33 313,37			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 693,91	33 235,56			
- inne środki pieniężne ZFSS	1,24	77,81			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Aktywa razem</b>	<b>56 245,07</b>	<b>40 603,93</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>56 245,07</b>	<b>40 603,93</b>

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





**GMINNA  
BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
W WILKOWICACH**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
sporządzony za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021r.  
(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, w tym:</b>	<b>635 532,34</b>	<b>692 427,41</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:</b>	<b>633 826,11</b>	<b>692 049,35</b>
- Dotacje podmiotowe i przedmiotowe	633 826,11	692 049,35
<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>1 706,23</b>	<b>378,06</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>638 199,44</b>	<b>694 718,15</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>89 395,88</b>	<b>76 444,06</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>38 668,03</b>	<b>39 425,00</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>37 324,60</b>	<b>33 494,37</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>2 487,00</b>	<b>2 519,00</b>
- podatek akcyzowy	-	-
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>382 306,70</b>	<b>432 911,34</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>79 116,39</b>	<b>100 716,54</b>
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>8 900,84</b>	<b>9 207,84</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	-	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 2 667,10</b>	<b>- 2 290,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 524,66</b>	<b>2 837,66</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>2 524,66</b>	<b>2 837,66</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. (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 142,44</b>	<b>546,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>15,14</b>	<b>7,44</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>15,14</b>	<b>7,44</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>- 127,30</b>	<b>554,36</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>- 127,30</b>	<b>554,36</b>



**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, 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:
  - 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>1 260 171,68</b>	<b>1 252 881,12</b>	<b>7 290,56</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>1 236 812,68</b>	<b>1 229 522,12</b>	<b>7 290,56</b>
Urządzenia techniczne i maszyny umarzone liniowo	39 585,60	37 326,04	2 259,56
Urządzenia techniczne i maszyny o niższej wartości	93 880,51	93 880,51	-
Inne środki trwałe o niższej wartości	102 440,36	102 440,36	-
Zbiory biblioteczne -księgozbiór	981 033,57	981 033,57	-
Zbiory biblioteczne -specjalne	14 841,64	14 841,64	-
Dobra kultury	5 031,00	-	5 031,00



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

Środki trwałe:	śr. trw. umarżane liniowo	śr. trw. umarżane jednorazowo - wyposażenie	jednorazowo-księgozbiór/dobra kultury	wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek 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>
Zwiększenia, w tym:	-	17 254,88	56 929,82	-	74 184,70
- nabycie	-	17 254,88	56 929,82	-	74 184,70
- wprowadzone do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	10 691,57	-	10 691,57
- likwidacja	-	-	10 691,57	-	10 691,57
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>39 585,60</b>	<b>196 320,87</b>	<b>1 000 906,21</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 260 171,68</b>
<b>Umorzenie na początek 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>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	2 259,36	17 254,88	56 929,82	-	76 444,06
Umorzenia wprowadzonych do ewidencji księgowej	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	10 691,57	-	10 691,57
- likwidacja	-	-	10 691,57	-	10 691,57
- inne	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>37 326,04</b>	<b>196 320,87</b>	<b>995 875,21</b>	<b>23 359,00</b>	<b>1 252 881,12</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>2 259,56</b>	<b>-</b>	<b>5 031,00</b>	<b>-</b>	<b>7 290,56</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	94,29%				

**Komentarz:**

<b>Zwiększenia środków trwałych w 2021r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Środki trwałe umarżane liniowo</b>	-	<b>2 259,36</b>
Urządzenie wielofunkcyjne zaopione z dotacji celowej Gminy Wilkowice	-	2 259,36
<b>Środki trwałe umarżane jednorazowo - wyposażenie</b>	<b>17 254,88</b>	<b>17 254,88</b>
Regały biblioteczne do Mesznej i magazynowe do Wilkowic	10 579,23	10 579,23
Szafy, biurka, stoły, siedziska: dwie pufy z poduszkami do Mesznej i Bystrej	1 599,98	1 599,98
Sprzęt informatyczny: laptop do obsługi czytelnika, rutery, UPS	3 556,65	3 556,65
Różne-urządzenia techniczne, maszyny: odkurzacz do Mesznej i Wilkowic i chłodziarka do Mesznej	1 519,02	1 519,02
<b>Środki trwałe umarżane jednorazowo - księgozbiór, zbiory specjalne, dobra kultury</b>	<b>56 929,82</b>	<b>56 929,82</b>
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -zakup	54 546,22	54 546,22
Zbiory biblioteczne - księgozbiór -darowizny	210,00	210,00
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -zakup	2 005,54	2 005,54
Zbiory biblioteczne - zbiory specjalne -nagrody /darowizny	168,06	168,06
<b>Razem zwiększenia</b>	<b>74 184,70</b>	
<b>Razem umorzenia</b>		<b>76 444,06</b>
<b>Zmniejszenia środków trwałych w 2021r.</b>	Wartość brutto	Umorzenie
<b>Inne środki trwałe umarżane jednorazowo - księgozbiór</b>	<b>10 691,57</b>	<b>10 691,57</b>
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych książek	10 691,57	10 691,57
Zbiory biblioteczne - likwidacja zniszczonych i zagubionych zbiorów specjalnych	-	-
<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>10 691,57</b>	<b>10 691,57</b>



2. Fundusz Instytucji Kultury na dzień bilansowy:

<b>PASYWA FUNDUSZE WŁASNE - pozycja A</b>		<b>22 508,38 zł</b>
<b>Fundusz instytucji kultury poz. bil. I.</b>		<b>21 954,02 zł</b>
Fundusz statutowy z roku ubiegłego	stan na początek roku obrotowego	22 081,32 zł
zwiększenia		
zmniejszenia	strata za rok ubiegły	- 127,30 zł
<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami poz. bil. VI.</b>		<b>554,36 zł</b>

3. Za rok 2021 GBP wykazuje zysk bilansowy w wysokości 554,36; który proponuję odnieść na fundusz instytucji kultury.

<b>Strata netto poz. bil. VI.</b>	<b>554,36 zł</b>
Saldo środków pieniężnych	- 13 381,78 zł
Saldo zobowiązań	13 936,14 zł
Amortyzacja środków trwałych zakupionych ze środków własnych	- 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 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 31.12.2021 roku,
- zobowiązanie z tytułu niewydatkowanej części dotacji,
- saldo dodatnie na koncie funduszy specjalnych Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

<b>Zobowiązania krótkoterminowe III.</b>				<b>15 835,99</b>	
lp.	powstanie zobowiązania		treść	wartość	data zapłaty
	data	nr fv			
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 3.</b>				<b>15 758,18</b>	
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 3d.</b>				<b>2 807,53</b>	
1.	10.01.2022-31.03.2022	GOK PROMYK	odprowadzanie ścieków, monitoring, dystrybucja i zużycie energii, zużycie gazu za 2020	661,12	21.01.2022-02.03.2022
2.	26.01.2022-24.03.2022	GINA WILKOWICE	media - dystrybucja i zużycie energii, zużycie gazu, odprowadzanie ścieków za 2020	1 821,69	08.02.2022-06.04.2022
3.	06.12.2019	ORANGE POLSKA	2 aparaty telefoniczne	324,72	w ratach do 21.11.2022
<b>Zobowiązania z innych tytułów publicznoprawnych 3g.</b>				<b>12 950,65</b>	
1.	31.12.2021	GINA WILKOWICE	niewydatkowana dotacja podmiotowa	12 950,65	28.01.2022
<b>Fundusze specjalne 4.</b>				<b>77,81</b>	
1.	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		stan na koniec roku obrotowego	77,81	





7. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 rok wynosi:

<b>Inwestycje krótkoterminowe - poz. Bil. III.</b>		<b>33 313,37</b>
1.	środki pieniężne w kasie	178,24
2.	środki pieniężne na rachunku bieżącym	33 057,32
3.	inne środki pieniężne na rachunku ZFŚS	77,81

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.

<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów- poz. Bil. IV.</b>				<b>2 259,56</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>2 259,56</b>	do 12/2022
		krótkoterminowe	w tym do rozliczenia w roku 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	2020 rok	2021 rok
<b>Międzyokresowe rozliczenie przychodów</b>	<b>4 518,92</b>	<b>2 259,56</b>
<b>Przychody przyszłych okresów</b>	<b>4 518,92</b>	<b>2 259,56</b>
Dotacja celowa Urzędu Gminy na zakup środków trwałych - wielofunkcyjne kolorowe urządzenie A3	4 518,92	2 259,56
<b>Przychody</b>	<b>638 072,14</b>	<b>695 272,51</b>
<b>Dotacje z samorządu terytorialnego i budżetu państwa</b>	<b>633 826,11</b>	<b>692 049,35</b>
Urząd Gminy Wilkowice dotacja	622 826,11	682 049,35
w tym:		
<i>podstawowa dotacja podmiotowa</i>	<i>594 607,51</i>	<i>635 497,59</i>
<i>dotacja podmiotowa na zakup niskocennych środków trwałych w tym księgozbioru i zbiorów specjalnych podlegające jednorazowej amortyzacji</i>	<i>48 200,42</i>	<i>46 551,76</i>
<i>ulga z tytułu niezapłaconych składek ZUS zwrócone na konto Urzędu Gminy Wilkowice w grudniu 2020</i>	<i>-19 981,82</i>	<i>-</i>
Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych i dóbr kultury zrealizowany ze środków Biblioteki Narodowej "zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych"	11 000,00	10 000,00
<b>Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową</b>	<b>1 706,23</b>	<b>378,06</b>
Nagrody i darowizny od os. Prawnych:	522,23	168,06
Darowizny rzeczowe od czytelników	1 184,00	210,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 524,66</b>	<b>2 837,66</b>
Przychody z tytułu terminowego regulowania należności	69,00	82,00
Zwrot wydatków na prowadzenie OKJZP przez pracowników	-	148,65
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
Wpłata za kreso i drukowanie	153,10	180,70
Za makulaturę	43,20	166,95
<b>Przychody finansowe</b>	<b>15,14</b>	<b>7,44</b>
Odsetki w rachunku bieżącym	15,14	7,44



**GMINNA  
BIBLIOTEKA  
PUBLICZNA  
W WILKOWICACH**

<b>Koszty</b>	<b>638 199,44</b>	<b>694 718,15</b>
<b>Koszty amortyzacji</b>	<b>89 395,88</b>	<b>76 444,06</b>
amortyzacja liniowa środków trwałych	2 579,36	2 259,36
zbiory biblioteczne księgozbiór zakup	56 683,50	54 546,22
zbiory biblioteczne księgozbiór dary	1 254,00	210,00
zbiory specjalne zakup	2 516,92	2 005,54
zbiory specjalne dary	452,23	168,06
środki trwałe o niższej wartości	25 909,87	17 254,88
<b>Zużycie materiałów</b>	<b>38 668,03</b>	<b>39 425,00</b>
zakup sprzętu	315,57	524,99
materiały biurowe	10 095,47	10 306,23
środki czystości	8 512,28	4 646,61
materiały do napraw i remontów	-	3 897,72
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	2 658,55	3 446,60
materiały komputeryzacja	2 266,99	381,35
prenumerata czasopism	3 650,87	2 840,19
energia	6 864,42	6 201,82
gaz	3 964,60	6 757,82
woda, ścieki	339,28	421,67
<b>Usługi obce</b>	<b>37 324,60</b>	<b>33 494,37</b>
usługi związane z komputeryzacją	17 137,44	12 512,29
telefony, Internet	5 962,59	5 966,06
promocja książki i czytelnictwa i warsztaty	6 929,00	8 627,00
drobne naprawy i remonty	61,50	425,80
odpady i monitoring	1 753,33	1 865,88
różne opłaty w tym składka do PZB, RODO i opłaty RTV	5 480,74	4 097,34
<b>Podatki i opłaty</b>	<b>2 487,00</b>	<b>2 519,00</b>
podatek od nieruchomości	2 487,00	2 519,00
<b>Wynagrodzenia</b>	<b>382 306,70</b>	<b>432 911,34</b>
umowa o pracę	380 667,11	427 563,16
umowa zlecenie BHP	1 639,59	1 680,00
Nagroda jubileuszowa	-	3 668,18
<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>79 116,39</b>	<b>100 716,54</b>
składki ZUS, FP	64 487,45	80 793,55
składki na PPK	-	2 883,65
szkolenia	810,00	1 555,50
badania okresowe, pranie i używanie odzieży własnej	3 339,17	4 957,56
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 479,77	10 526,28
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>8 900,84</b>	<b>9 207,84</b>
pozostałe (ubezpieczenie, składki członkowskie)	1 004,46	1 109,77
obsługa bankowa	818,80	827,20
ryczałt samochodowy, podróże służbowe	1 777,58	1 670,87
nagrody na konkursy własne i w ramach współpracy	5 300,00	5 600,00
<b>STRATA / DOCHÓD</b>	<b>-</b>	<b>127,30</b>
		<b>554,36</b>

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



2. Wynik finansowy zgodnie z rachunkiem strat i zysków za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku jest dodatni i wynosi 554,36zł.
3. Wynik finansowy jest wynikiem brutto i netto, ponieważ Gminna Biblioteka Publiczna uzyskany dochód w całości przekazuje na cele statutowe, które są zwolnione 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 31.12.2021 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Wilkowicach zatrudniała 9 osób na umowę o pracę co stanowi 6,29 etatu.
  - Dyrektor Instytucji Kultury – 1 etat
  - Główny księgowy – 0,33 etatu
  - Pracownicy merytoryczni – 4,13 etatu
  - Pracownicy gospodarczy – 0,83 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 01.01.2021 – 31.12.2021 roku nie wystąpiły nieomówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Wilkowice, dnia 11.04.2022r.

BERNADETA KRUCZEK-JEDYK Elektronicznie podpisany przez BERNADETA KRUCZEK-JEDYK  
Data: 2022.04.11 15:07:30+0200