

Zarządzenie Nr 60/2018  
Burmistrza Wilamowic  
z dnia 19 września 2018 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wilamowicach za rok 2017.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2017 r. poz. 862 z późniejszymi zmianami ) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz 395) postanawiam:

§ 1

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilamowicach za rok 2017.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia , z mocą od dnia 29 czerwca 2018 r.

**BURMISTRZ**  
*mgr Marian Trela*



**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
WILAMOWICE**

ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice

tel./fax 33 8457 193

NIP 937 22 36 205, REGON 072353509

**Bilans  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Wilamowicach  
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku  
/wersja pełna/**

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7.161,23</b>	<b>5.978,89</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7.161,23</b>	<b>5.978,89</b>
1. Środki trwałe	7.161,23	5.978,89
a) grunty /w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu/		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	7.161,23	5.978,89
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>10.353,07</b>	<b>10.760,48</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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 świadczeń		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>220,65</b>	<b>294,40</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	220,65	294,40
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	220,65	294,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	220,65	294,40
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10.132,42</b>	<b>10.466,08</b>
<b>AKTYWA razem</b>	<b>17.514,30</b>	<b>16.739,37</b>



<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31.12.2016 r.</b>	<b>Stan na 31.12.2017 r.</b>
<b>A. KAPITAŁ /FUNDUSZ/ WŁASNY</b>	<b>15.397,37</b>	<b>13.708,64</b>
I. Kapitał /fundusz/ podstawowy		
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
III. Kapitał /fundusz/ zapasowy		
IV. Kapitał /fundusz/ z aktualizacji wyceny		
V. Pozostałe kapitały /fundusze/ rezerwowe		
VI. Zysk /strata/ z lat ubiegłych	16.837,63	15.397,37
VII. Zysk /strata/ netto	-1.440,26	-1.688,73
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego /wielkość ujemna/		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY na zobowiązania</b>	<b>2.116,93</b>	<b>3.030,73</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>866,04</b>	<b>43,05</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek	866,04	43,05
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	866,04	43,05
- powyżej 12 miesięcy	866,04	43,05
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.250,89</b>	<b>2.987,68</b>
<b>PASYWA razem</b>	<b>17.514,30</b>	<b>16.739,37</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kajta

Sporządziła: Zofia Kajta

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Wilanowice

mgr Barbara Grabowska

Zatwierdziła: Barbara Grabowska

Wilanowice, 22.03.2018 r.

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
WILAMOWICE**

ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice  
tel./fax 33 8457 193  
NIP 337 22 38 205, REGON 072353509

**Rachunek zysków i strat  
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice  
sporządzony na dzień 31.12.2017 roku  
/wariant porównawczy/**

W WILAMOWICACH  
Wpł.  
dnia 29 MAR. 2018

		2016 rok obrotowy	2017 rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>		
	w tym: od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów /zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna/		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>476.046,98</b>	<b>493.458,59</b>
I	Amortyzacja	59.410,54	56.103,59
II	Zużycie materiałów i energii	57.262,52	50.803,69
III	Usługi obce	23.149,80	28.050,44
IV	Wynagrodzenia	271.257,22	289.358,46
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59.088,93	62.858,63
VI	Pozostałe koszty rodzajowe	5.877,97	6.283,78
<b>C.</b>	<b>Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/</b>	<b>-476.046,98</b>	<b>-493.458,59</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>474.603,40</b>	<b>491.765,74</b>
I	Dotacje	473.500,00	490.327,00
II	Inne przychody operacyjne	1.103,40	1.438,74
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/</b>	<b>-1.443,58</b>	<b>-1.692,85</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3,32</b>	<b>4,12</b>
I	Odsetki	3,32	4,12
	w tym: od jednostek powiązanych		
II	Zysk ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki		
	w tym: dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk /strata/ z działalności operacyjnej /F+G-H/</b>	<b>-1.440,26</b>	<b>-1.688,73</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych /J.I-J.II/</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk /strata/ brutto /I+/-J/</b>	<b>-1.440,26</b>	<b>-1.688,73</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku /zwiększenia straty/</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk /strata/ netto /K-L-M/</b>	<b>-1.440,26</b>	<b>-1.688,73</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mcr Zofia Kajta

Sporządziła: Zofia Kajta

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Wilamowice

mgr Barbara Grabowska

Zatwierdziła: Barbara Grabowska

Wilamowice, 22.03.2018 r.





INFORMACJA DODATKOWA  
do  
BILANSU  
na dzień 31.12.2017 roku  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Wilamowicach

1. Nazwa i adres jednostki:  
**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**  
NIP: 937-22-38-205  
REGON: 072353509  
43-330 Wilamowice  
ul. Paderewskiego 3
2. Działalnością podstawową jednostki jest tworzenie i upowszechnianie kultury, na podstawie ustawy o „organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej” z dnia 25 października 1991 roku.
3. Dyrektorem jednostki jest: Barbara Grabowska  
Głównym księgowym jest: Zofia Kajta
4. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy.
5. Przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów stosuje się rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
6. Zapisów w księgach dokonuje się w sposób trwały przy zastosowaniu komputera.
7. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad ewidencji, metod księgowości, wyceny majątku, mających wpływ na treść sporządzonego sprawozdania finansowego.
8. Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia nie uwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat.
9. Podstawą dokonania odpisów amortyzacyjnych jest aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników z dopuszczeniem jednorazowej amortyzacji środków o wartości do 3.500,00 zł.

**AKTYWA BILANSU**

**A. AKTYWA TRWAŁE**

**WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH BRUTTO WYNOŚI:**

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	16.581,42 zł
* o wart. do 3.500,00 zł.	229.669,64 zł
* zbiory biblioteczne	626.960,72 zł
* zbiory specjalne	10.909,11 zł
* wartości niematerialne i prawne	23.358,68 zł
<b>Razem:</b>	<b>907.479,57 zł</b>

**UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH WYNOŚI:**

Budynki i budowle	0
Środki transportu	0
Środki trwałe:	
* o wart. powyżej 3.500,00 zł.	10.602,53 zł
* o wart. do 3.500,00 zł.	229.669,64 zł
* zbiory biblioteczne	626.960,72 zł
* zbiory specjalne	10.909,11 zł
* wartości niematerialne i prawne	23.358,68 zł
<b>Razem:</b>	<b>901.500,68 zł</b>

Od 2012 roku dokonuje się odpisów amortyzacyjnych pieca grzewczego w filii Biblioteki w Hecznarowicach oraz od grudnia 2013 roku pieca CO zakupionego dla filii w Starej Wsi. Do całkowitego umorzenia ww. środków trwałych pozostało jeszcze **5.978,89 zł**.

W 2017 roku nie wystąpiła sprzedaż żadnego środka trwałego.

## **B. AKTYWA OBROTOWE**

### **STRUKTURA NALEŻNOŚCI**

<b>Należności na dzień 31.12.2017 roku</b>	
<b>ogółem</b>	<b>w tym wymagalne</b>
<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie **AKTYWÓW** bilansu na kwotę **10.466,08 zł**, to faktury wystawione i zapłacone w 2017 roku - dotyczące prenumeraty czasopism oraz materiałów dydaktycznych na 2018 rok.

## **PASYWA BILANSU**

### **STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>ogółem</b>	<b>w tym wymagalne</b>
	<b>43,05 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług</b>	<b>43,05 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Wszystkie rozliczenia po stronie zobowiązań krótkoterminowych, są rozrachunkami bieżącymi i do dnia złożenia zeznania zostały uregulowane.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, nie udziela poręczeń i gwarancji.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** po stronie **PASYWÓW** bilansu na kwotę **2.987,68 zł**, to koszty zafakturowane w 2018 roku, ale dotyczące roku 2017 /bilansowego/.

**10.** Rozliczenie przychodów i kosztów oraz ustalenie wyniku finansowego, zawiera dołączone sprawozdanie „Rachunek zysków i strat”, w którym znajduje się szczegółowy wykaz kosztów wg rodzaju.



**KOSZTY OGÓŁEM****493.458,59 zł****I. Amortyzacja****56.103,59 zł**

1. Środki trwałe powyżej 3.500,00 zł /amortyzacja pieców CO/ 1.182,34 zł
2. Zbiory biblioteczne 36.370,26 zł  
w tym:
  - zakup książek 32.660,03 zł
  - zakup zbiorów specjalnych /audiobooków/ 2.398,49 zł
  - dary książkowe 354,00 zł
  - dary zbiorów specjalnych /audiobooków/ 957,74 zł
3. Pozostałe środki trwałe 12.910,99 zł
4. Wartości niematerialne i prawne 5.640,00 zł

**II. Zużycie materiałów i energii****50.803,69 zł**

1. Prenumerata 10.360,71 zł
2. Materiały biurowe 2.493,81 zł
3. Materiały do katalogów 1.179,13 zł
4. Środki czystości 1.382,14 zł
5. Wyposażenie drobne 794,65 zł
6. Artykuły dekoracyjne /kwiaty/ 1.265,05 zł
7. Nagrody dla dzieci w konkursach /gadżety promocyjne/ 1.349,70 zł
8. Woda w dystrybutorze /art. spożywcze do spotkań autorskich i konkursów/ 790,49 zł
9. Materiały dydaktyczne 2.569,14 zł
10. Licencja /antywirus/ 1.581,66 zł
11. Materiały poligraficzne /zaproszenia, plakaty/ 1.843,51 zł
12. Pozostałe materiały 503,62 zł
13. Energia/gaz/woda/ 24.690,08 zł  
w tym:
  - gaz 14.474,93 zł
  - energia elektryczna 9.098,44 zł
  - woda i ścieki 1.116,71 zł

**III. Usługi obce****28.050,44 zł**

1. Usługi telekomunikacyjne 7.132,46 zł
2. Usługi bankowe 1.062,00 zł
3. Usługi pocztowe 189,40 zł
4. Usługi informatyczne /serwisowe/ 996,30 zł
5. Monitoring systemu alarmowego 1.180,80 zł
6. Nadzór BHP 2.656,80 zł
7. Sprzątanie pomieszczeń GBP 3.600,00 zł
8. Wywóz śmieci /nieczystości/ 30,00 zł
9. Usługi dystrybucji energii elektrycznej 6.935,64 zł
10. Konserwacja /bieżące sprawy/ 2.779,80 zł
11. Spotkania autorskie /dydaktyczne/ 1.160,00 zł
12. Usługi pozostałe 327,24 zł

**IV. Wynagrodzenia****289.358,46 zł**

1. Wynagrodzenia osobowe 284.768,46 zł  
w tym:
  - nagrody roczne 25.866,24 zł
  - nagrody uznaniowe 11.900,00 zł
2. Umowy o dzieło /spotkania autorskie/ 1.350,00 zł
3. Nagroda jubileuszowa /30-lecie/ 3.240,00 zł

<b>V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>62.858,63 zł</b>
1. Składki ZUS	53.811,25 zł
w tym:	
- ubezpieczenie społeczne	51.014,27 zł
- Fundusz Pracy	2.796,98 zł
2. Świadczenia urlopowe	7.113,98 zł
3. Badania okresowe /szkolenia pracowników/	1.030,00 zł
4. Świadczenia BHP	903,40 zł
<b>VI. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>6.283,78 zł</b>
1. Podatek od nieruchomości	659,00 zł
2. Opłaty skarbowe	80,00 zł
3. Podróże służbowe	1.769,18 zł
4. Ryczałt samochodowy	896,80 zł
5. Ubezpieczenie mienia	492,00 zł
6. Abonament RTV	226,80 zł
7. Aktualizacja /abonament biblioteczny/	2.160,00 zł

## **PRZYCHODY OGÓŁEM**

**491.769,86 zł**

w tym:

- **Dotacje ogółem** **490.327,00 zł**
  - w tym:
  - dotacja z budżetu Gminy Wilamowice 478.377,00 zł
  - dotacja z Biblioteki Narodowej 11.950,00 zł
- **Inne przychody operacyjne** **1.438,74 zł**
  - w tym:
  - dary książkowe 354,00 zł
  - audiobooki otrzymane w darze 957,74 zł
  - upomnienia 127,00 zł
- **Przychody finansowe /kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym/** **4,12 zł**

11. Wobec jednostki nie toczy się żadne postępowanie sądowe i komornicze.

12. Na dzień 31.12.2017 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 8 osób. Przeciętne zatrudnienie na dzień 31.12.2017 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło sześć etatów.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kajta

Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Wilamowice

mgr Barbara Grabowska

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
WILAMOWICE**

ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice  
tel./fax 33 8457 193  
NIP 937 22 36 205, REGON 072353509

**Wykaz dotyczący wzajemnych  
należności i zobowiązań  
pomiędzy jednostkami  
objętymi konsolidacją  
na dzień  
31.12.2017 roku**

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Gminna Biblioteka Publiczna Wilamowice			
		Symbol pozycji bilansowej	Kwota należności	Symbol pozycji bilansowej	Kwota zobowiązania
	X	X	X	X	X

Wilamowice, 22.03.2018 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Zofia Kajta*

Sporządziła: Zofia Kajta

**Dyrektor  
Gminnej Biblioteki Publicznej  
Wilamowice**

*mgr Barbara Grabowska*

Zatwierdziła: Barbara Grabowska



