

w sprawie **zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilamowicach za rok 2019.**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. - o samorządzie gminnym (tekst jednolity w Dz. U. z 2020 r. poz. 713) , art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) , art 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz 194)

**Burmistrz Wilamowic
postanawia , co następuje :**

§ 1.

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wilamowicach za rok 2019.

§ 2.

Sprawozdanie , o którym mowa w § 1 składa się z bilansu , rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej do bilansu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
mgr Marian Treła

31.03.2020

Bilans

**Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
sporządzony na dzień 31.12.2019 roku
/wersja pełna/**

nr 4546 wydział:

	AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	3 614,21	4 796,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Inne wartości niematerialne i prawne		
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 614,21	4 796,55
1.	Środki trwałe	3 614,21	4 796,55
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		
b)	budynki i budowle		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	3 614,21	4 796,55
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	10 291,25	7 866,72
I	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ub. społ. i zdr. oraz inne świadczenia		
c)	Inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	443,44	320,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	443,44	320,14
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	443,44	320,14
* Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		443,44	320,14
* inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze			
* inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 847,81	7 546,58
	Suma aktywów	13 905,46	12 663,27

	PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A.	Fundusz / kapitał własny	11 795,10	11 170,57
I	Fundusz podstawowy		
II	Fundusz zapasowy		
III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
IV	Fundusz rezerwowy w instytucji kultury		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 170,57	13 708,64
VI	Zysk (strata) netto	624,53	-2 538,07
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 110,36	1 492,70
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	* długoterminowa		
	* krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	* długoterminowe		
	* krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	77,05	890,66
1.	Wobec pozostałych jednostek	77,05	890,66
a)	Kredyty i pożyczki		
b)	inne zobowiązania finansowe		
c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	77,05	890,66
	* do 12 miesięcy	77,05	890,66
	* powyżej 12 miesięcy		
d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
e)	zobowiązania wekslowe		
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
g)	z tytułu wynagrodzeń		
h)	inne		
2.	fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 033,31	602,04
1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 033,31	602,04
	* długoterminowe		
	* krótkoterminowe	2 033,31	602,04
	Suma pasywów	13 905,46	12 663,27

Wilamowice, 31.03.2020 r.

Sporządziła:
Zofia Kajta

Zatwierdziła:
Barbara Grabowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice
mgr Barbara Grabowska

		2019 rok obrotowy	2018 rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
	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		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	557 160,49	556 400,70
I	Amortyzacja	53 506,07	39 799,92
II	Zużycie materiałów i energii	50 017,75	48 335,65
III	Usługi obce	43 326,41	82 572,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	683,00	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	333 072,10	307 901,36
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 088,78	65 670,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 466,38	12 121,44
C	Zysk /strata/ ze sprzedaży /A-B/	-557 160,49	-556 400,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	557 781,21	553 858,22
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	556 577,00	551 850,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 204,21	2 008,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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/	620,72	-2 542,48
G	Przychody finansowe	3,81	4,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
	- od jednostek pozostałych		
II	Odsetki, w tym:	3,81	4,41
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk /strata/ brutto /F+G-H/	624,53	-2 538,07
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk /strata/ netto /I-J-K/	624,53	-2 538,07

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Zofia Kajta

Sporządziła: Zofia Kajta

**Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice**

mgr Barbara Grabowska
Zatwierdziła: Barbara Grabowska

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. Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe/ rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Rzeczowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nabycia do 10.000,00 zł są ewidencjonowane jednorazowo w ciężar kosztów.

AKTYWA BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH oraz WNiP BRUTTO WYNOŚI:

Środki trwałe:	
* wysokocenne	16 581,42 zł
* niskocenne	245 851,97 zł
* zbiory biblioteczne	691 617,04 zł
* zbiory specjalne	15 702,25 zł
* wartości niematerialne i prawne	26 168,99 zł
Razem:	995 921,67 zł

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH oraz WNiP WYNOŚI:

Środki trwałe:	
* wysokocenne	12 967,21 zł
* niskocenne	245 851,97 zł
* zbiory biblioteczne	691 617,04 zł
* zbiory specjalne	15 702,25 zł
* wartości niematerialne i prawne	26 168,99 zł
Razem:	992 307,46 zł

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 w/w środków trwałych pozostało jeszcze **3 614,21 zł** /AKTYWA poz. A.II bilansu/.

B. AKTYWA OBROTOWE

B.III Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2019 roku stan środków pieniężnych Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice w kasie i na rachunku bankowym wynosił **443,44 zł**.

B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe po stronie **AKTYWÓW** bilansu na kwotę **9 847,81 zł** to faktury wystawione i zapłacone w 2019 roku, dotyczące prenumeraty czasopism na 2020 rok.

PASYWA BILANSU

B.III Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	ogółem	w tym wymagalne
	77,05 zł	0,00 zł
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	77,05 zł	0,00 zł

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.

B.IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe po stronie **PASYWÓW** bilansu na kwotę **2 033,31 zł** to koszty zafakturowane w 2020 roku, ale dotyczące roku 2019 /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 działalności operacyjnej 557 160,49 zł

B.I Amortyzacja	53 506,07 zł
w tym:	
1. Zbiory biblioteczne	36 671,40 zł
w tym:	
- zakup książek	33 400,17 zł
- zakup zbiorów specjalnych /audiobooków/	2 193,02 zł
- dary książkowe	854,99 zł
- dary audiobooków	223,22 zł
2. Pozostałe środki trwałe /zakup/	15 652,33 zł
3. Pozostałe środki trwałe /amortyzacja pieców CO/	1 182,34 zł

B.II Zużycie materiałów i energii**50 017,75 zł**

w tym:

1. Prenumerata czasopism	10 864,58 zł
2. Materiały biurowe	2 122,67 zł
3. Materiały do katalogów	1 925,80 zł
4. Środki czystości	1 280,04 zł
5. Wyposażenie drobne	1 028,90 zł
6. Artykuły dekoracyjne	956,94 zł
7. Nagrody dla dzieci w konkursach	438,81 zł
8. Artykuły spożywcze do spotkań kulturalnych i konkursów	466,71 zł
9. Woda w dystrybutorze	533,88 zł
10. Materiały dydaktyczne	2 781,93 zł
11. Licencja /antywirus/	1 247,96 zł
12. Pozostałe materiały	476,74 zł
13. Zużycie energii	25 892,79 zł
w tym:	
- gaz	14 724,83 zł
- energia elektryczna	10 142,52 zł
- woda i ścieki	1 025,44 zł

B.III Usługi obce**43 326,41 zł**

w tym:

1. Telekomunikacyjne	6 345,12 zł
2. Bankowe	958,00 zł
3. Pocztowe	254,70 zł
4. Konserwacja /bieżące sprawy/	2 287,80 zł
5. Informatyczne /serwisowe/	1 205,65 zł
6. Monitoring systemu alarmowego	1 180,80 zł
7. Nadzór BHP	2 656,80 zł
8. Sprzątanie pomieszczeń GBP	4 500,00 zł
9. Wywóz śmieci	34,00 zł
10. Dystrybucja energii elektrycznej	8 641,54 zł
11. Spotkania autorskie	1 600,00 zł
12. Wynajem pomieszczeń zastępczych	7 200,00 zł
13. Nadzór nad realizacją wymogów RODO	5 904,00 zł
14. Pozostałe usługi obce	558,00 zł

B.IV Podatki i opłaty**683,00 zł**

w tym:

1. Podatek od nieruchomości	683,00 zł
-----------------------------	-----------

B.V Wynagrodzenia**333 072,10 zł**

w tym:

1. Wynagrodzenia osobowe	324 547,10 zł
w tym:	
- nagrody roczne	29 220,40 zł
- nagrody uznaniowe	10 800,00 zł
2. Umowy o dzieło	8 525,00 zł

B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**69 088,78 zł**

w tym:

1. Składki ZUS	60 748,36 zł
w tym:	
- ubezpieczenie społeczne	57 513,53 zł
- Fundusz Pracy	3 234,83 zł
2. Świadczenia urlopowe	7 375,82 zł
3. Badania okresowe	60,00 zł
4. Świadczenia BHP	904,60 zł

B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	7 466,38 zł
w tym:	
1. Podróże służbowe	535,11 zł
2. Ryczałt samochodowy	866,40 zł
3. Ubezpieczenie mienia	523,00 zł
4. Abonament RTV	241,95 zł
5. Aktualizacja /abonament biblioteczny/	2 916,00 zł
6. Aktualizacja oprogramowania	2 271,56 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	112,36 zł

Przychody ogółem	557 785,02 zł
-------------------------	----------------------

D.II Dotacje	556 577,00 zł
---------------------	----------------------

 w tym:

1. Dotacja z budżetu Gminy	543 277,00 zł
2. Dotacja z Biblioteki Narodowej /środki z MKiDzN/	13 300,00 zł

D.IV Inne przychody operacyjne	1 204,21 zł
---------------------------------------	--------------------

 w tym:

- dary książkowe	854,99 zł
- dary audiobooków	223,22 zł
- upomnienia	126,00 zł

G.II Przychody finansowe – odsetki od środków na rachunku bankowym	3,81 zł
---	----------------

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

12. Na dzień 31.12.2019 roku w Gminnej Bibliotece Publicznej zatrudnionych było 8 osób.
Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło sześć etatów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice
mgr Barbara Grabowska

Informacja dodatkowa do Bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej Wilamowice
Rozliczenie majątku trwałego za 2019 rok

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	Stan na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenie /zakup/ + /	Zmniejszenie /likwidacja/ - /	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1.	0	Grunty	Wartość początkowa	-	-	-	-
2.	1, 2	Budynki i budowle	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
3.	3	Kotły i maszyny energetyczne	Wartość początkowa	11 823,42	-	-	11 823,42
			Umorzenie	7 026,87	1 182,34	-	8 209,21
4.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
5.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
6.	6	Urządzenia techniczne	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
7.	7	Środki transportu	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
8.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	Wartość początkowa	4 758,00	-	-	4 758,00
			Umorzenie	4 758,00	-	-	4 758,00
9.	9	Inwentarz żywy	Wartość początkowa	-	-	-	-
			Umorzenie	-	-	-	-
	SUMA GRUP 0-9	Razem środki trwałe tzw. wysokocenne	Wartość początkowa	16 581,42	-	-	16 581,42
			Umorzenie	11 784,87	1 182,34	-	12 967,21
10.	4, 6, 8	Środki trwałe niskocenne	Wartość początkowa	230 199,64	15 652,33	-	245 851,97
			Umorzenie	230 199,64	15 652,33	-	245 851,97
	SUMA GRUP 4-8	Razem środki trwałe tzw. niskocenne	Wartość początkowa	230 199,64	15 652,33	-	245 851,97
			Umorzenie	230 199,64	15 652,33	-	245 851,97
11.		Zbiory biblioteczne /książki/	Wartość początkowa	658 851,44	34 255,16	1 489,56	691 617,04
			Umorzenie	658 851,44	34 255,16	1 489,56	691 617,04
12.		Zbiory specjalne /audiobooki, gry planszowe/	Wartość początkowa	13 286,01	2 416,24	-	15 702,25
			Umorzenie	13 286,01	2 416,24	-	15 702,25
	SUMA 11-12	Razem zbiory biblioteczne i specjalne	Wartość początkowa	672 137,45	36 671,40	1 489,56	707 319,29
			Umorzenie	672 137,45	36 671,40	1 489,56	707 319,29
		OGÓŁEM ŚRODKI TRWAŁE	Wartość początkowa	918 918,51	52 323,73	1 489,56	969 752,68
			Umorzenie	914 121,96	53 506,07	1 489,56	966 138,47
		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartość początkowa	26 168,99	-	-	26 168,99
			Umorzenie	26 168,99	-	-	26 168,99

I Środki trwałe wysokocenne

Dział 310 Kotły grzewcze
Dział 803 Kopiarki

11 823,42 zł /= 5 304,42 zł + 6 519,00 zł/
4 758,00 zł
16 581,42 zł /stan na dzień 01.01.2019 r./

Dział 310 Kotły grzewcze
Dział 803 Kopiarki

11 823,42 zł /= 5 304,42 zł + 6 519,00 zł/
4 758,00 zł
16 581,42 zł /stan na dzień 31.12.2019 r./

II Środki trwałe niskocenne

Środki trwałe niskocenne /umarzane jednorazowo 100%/ Gr. 4 Zestawy komputerowe				
	Stan na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenie/ Zakup+/-	Zmniejszenie/ Likwidacja-/-	Stan na dzień 31.12.2019 r.
Gr. 6 Urządzenia elektryczne i elektroniczne	52 591,59	8 916,00	-	61 507,59
Gr. 8 Inne, wyposażenie	9 187,92	5 546,33	-	14 734,25
Razem	168 420,13	1 190,00	-	169 610,13
	230 199,64	15 652,33	-	245 851,97

Włanowice, 31.03.2020 r.

Sporządziła: Zofia Kajta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Włanowice
mgr Barbara Grabowska
Zatwierdziła: Barbara Grabowska

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
WILAMOWICE**
ul. Paderewskiego 3, 43-330 Wilamowice
tel./fax 33 8457 193
NIP 937 22 38 205, REGON 072353509

**Wykaz
dotyczący wzajemnych
należności i zobowiązań
pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją
na dzień
31.12.2019 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, 31.03.2020 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Zofia Kajta

Sporządziła: Zofia Kajta

**Dyrektor
Gminnej Biblioteki Publicznej
Wilamowice**

mgr Barbara Grabowska
Zatwierdziła: Barbara Grabowska

