

UCHWAŁA Nr XXIII/127/ 16

Rady Gminy w Tarłowie

z dnia 13 maja 2016 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2015 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz.446) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm.) Rada Gminy w Tarłowie

uchwała, co następuje :

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2015 rok.

§2

Sprawozdanie finansowe, o którym mowa § 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarłów.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy .

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

[Podpis]
mgr Józef Giez

1. The first part of the document is a

description of the project and its objectives.

2.

The second part of the document is a

3.

description of the

methodology used in the study.

4.

The third part of the document is a

discussion of the results and their implications.

5.

CONCLUSION

The results of the study show that

there is a significant difference between the two groups.

The first group performed significantly better than the second group.

This difference was statistically significant (p < 0.05).

The results suggest that the intervention had a positive effect.

These findings have important implications for practice.

Further research is needed to confirm these results.

The study has some limitations.

One of the limitations is the small sample size.

Another limitation is the lack of a control group.

UZASADNIENIE

**do Uchwały NR XXIII/ 127/16 Rady Gminy w Tarłowie z dnia
13 maja 2016 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2015 rok**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art.53 ust.1 o rachunkowości.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ założycielski powinno nastąpić 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Realizując obowiązek ustawy Gminna Biblioteka Publiczna w Tarłowie przedstawia do zatwierdzenia roczne sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

W związku z czym podjęcie przedmiotowej uchwały jest w pełni uzasadnione.

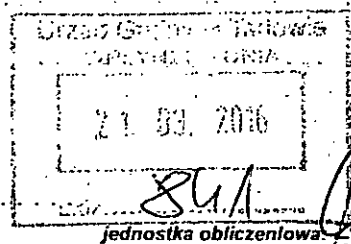
PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Janusz Giez

Handwritten text, likely bleed-through from the reverse side of the page. The text is extremely faint and illegible due to low contrast and blurring. It appears to be a multi-paragraph document, possibly a letter or a report, with several lines of text visible across the lower half of the page.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015



AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015	2014			2015	2014
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	12 209,33	10 678,30
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 678,30	9 189,52
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
I	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VIII	Zysk (strata) netto	1 531,03	1 488,78
c)	urządzenia techniczne i maszyny			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 331,62	10 687,10
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
					- krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	inne		
	- udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	12 331,62	10 687,10
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy		
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne		
	- udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	12 331,62	10 687,10
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	122,29	8,80	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9,16	4,77
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	9,16	4,77
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	5,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 951,46	1 700,73
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10 366,00	8 981,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	5,00	
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	5,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy	5,00			- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	117,29	8,80				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	117,29	8,80				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117,29	8,80				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117,29	8,80				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	122,29	8,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	122,29	8,80

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ms
Marzena Szymczyk

12.02.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARŁOWIE

12.02.2016 *Ms*
Szkłarcz-Główna Aleksandra

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 DO 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Urząd Gminy Tariłowie
WPK YVES
23.12.2015
L.dz. 811

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58,60	21,40
	- od jednostek powiązanych		21,40
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	58,60	21,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	203,928,71	162,062,34
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	12 566,56	11 279,89
III	Usługi obce	3 870,16	3 675,77
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	153 826,58	119 197,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 834,93	26 724,23
	- emerytalne	14 409,42	11 500,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	830,48	1 185,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-203,870,11	-162,040,94
D	Pozostałe przychody operacyjne	202,289,19	160,500,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	202 289,18	160 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,01	0,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1,580,92	-1,540,87
G	Przychody finansowe	49,89	52,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	49,89	52,09
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)	-1,531,03	-1,488,78
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1,531,03	-1,488,78

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzena Szymczyk

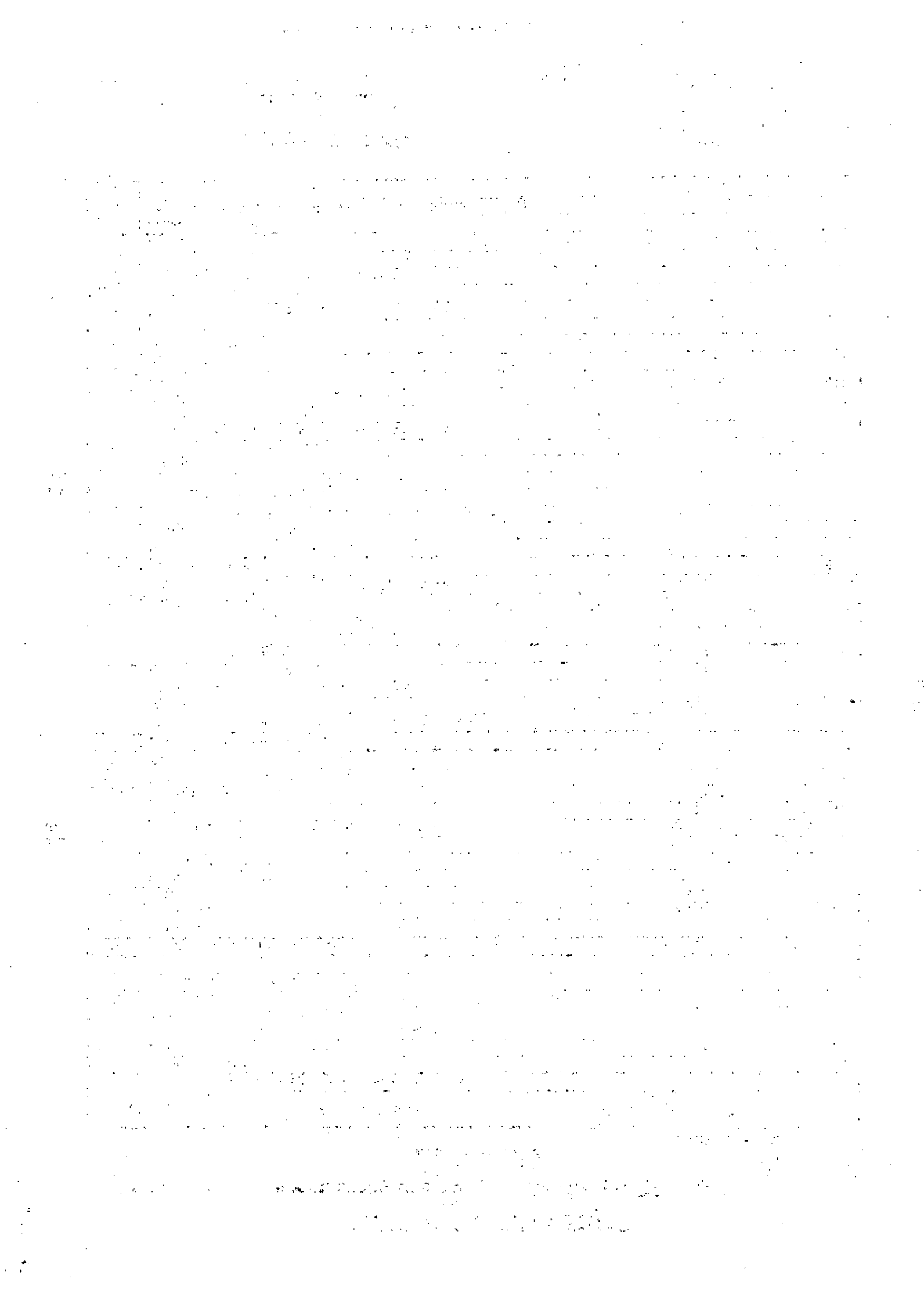
12.02.2016

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

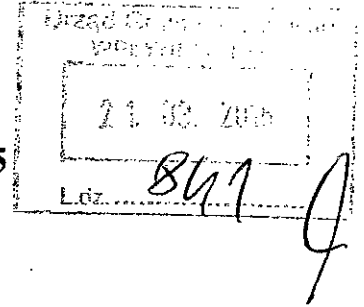
p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARIŁOWIE

12.02.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, w której znajduje się organ wykonawczy, wyznaczonego przez organ)



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2015



1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności.

Nazwa: Gminna Biblioteka Publiczna w Tarłowie

Adres: ul. Kleparz 1

NIP: 863-14-66-344

Regon: 291579253

Gminna Biblioteka Publiczna w Tarłowie jest samorządową instytucją kultury powołana na mocy Zarządzenia Nr 12/84 Naczelnika Gminy w Tarłowie z dnia 28.12.1984 roku działa na podstawie:

- ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz.U.Nr 85 poz.539 ze zmianami),
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.z 1997 r Nr 110 poz.721 ze zmianami)
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U z 1996 roku Nr 13,poz.74 ze zmianami),
- ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U.Nr 155 poz.1014 ze zmianami)

Biblioteka jest gminną instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Tarłowie. Siedzibą Gminnej Biblioteki Publicznej jest lokal znajdujący się w obiekcie Międzygminnego Ośrodka Kultury i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Tarłowie, zlokalizowanego przy ul. Kleparz 1 a terenem działania jest Gmina Tarłów.

Przedmiotem działalności Biblioteki Publicznej w Tarłowie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych.

2.Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2015 roku i kończy się 31 grudnia 2015 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2015 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4.Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ,a także zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie określone zarządzeniem nr 2/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie z dnia 03.01.2011 r.

5.Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6.Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów ,pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Stosowane zasady rachunkowości.

Rachunkowość Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących , z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r.o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie określoną zarządzeniem nr 2/2011 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej z dnia 03.01.2011r.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową

Instytucja przeprowadza inwentaryzację w następujący sposób:

- w drodze spisu z natury dla rzeczowych składników majątkowych
- w drodze potwierdzenia sald- dla środków pieniężnych na rachunku bankowym oraz należności,
- w drodze porównania stanów księgowych – dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów i pasywów.

W Gminnej Bibliotece Publicznej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Przedmioty o wartości jednostkowej większej od 3.500 zł ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo i amortyzuje metodą liniową według zasad i stawek podatkowych. Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

-przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bankowym.

Bilans Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za rok 2015 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 122,29 zł, natomiast rachunek zysków i stratę wykazuje stratę w kwocie 1 531,03 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

po stronie aktywów:

- Aktywa trwałe- nie dotyczy
- Aktywa obrotowe- w kwocie 122,29 zł, na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym 117,29 i należności w kwocie 5,00zł

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny -12 209,33zł na który składa się kapitał podstawowy -10 678,30zł

Strata z roku bieżącego wynosi - 1 531,03 zł

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości - 1 531,03zł

Przychody na łączną kwotę 202 397,68 zł w tym:

- dotacja podmiotowa w kwocie 199 789,18 zł
- dotacja na zakup nowości wydawniczych z BN w kwocie 2500,00 zł
- przychody własne na kwotę (w tym odsetki)- 108,49 zł
- inne przychody 0,01 zł

Koszty w kwocie 203 928,71 zł

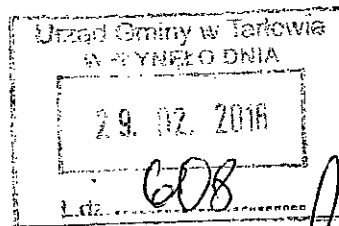
Strata w wysokości 1 531,03 zł

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 8 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4,25 etatu, z tego:

- dyrektor -1 osoba – 1 etat,
- główna księgowa – 1 osoba – 0,25 etatu,
- starszy bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- bibliotekarz – 1 osoba – 1 etat,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,25 etatu.
- główna księgowa(zastępstwo) – 1 osoba – 0,25 etatu
- magazynier biblioteczny – 1 osoba - 0,25 etatu
- magazynier biblioteczny – 1 osoba – 0,25 etatu.

GLÓWNA KSIĘGOWA
M
Marzena Szymczyk

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARŁOWIE
A
Sektor-Główna Aleksandra



**Informacja dodatkowa o stanie zobowiązań i należności
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie
na 31.12.2015 r**

1. Ogółem zobowiązania wynoszą 12 331,62 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00zł

Zobowiązania dotyczą:

- zobowiązania z tytułu niezapłaconej faktury na kwotę - 9,16 zł
- zobowiązania z tytułu ZUS na kwotę - 1951,46 zł
- zobowiązania z tytułu naliczonej premii rocznej – 10 366,00zł
- zobowiązania wobec Urzędu Gminy - 5,00zł

2. Należności ogółem wynoszą - 5,00 zł ,w tym należności wymagalne 0,00 zł.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ms
Marzena Szymczyk

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARŁOWIE
SA
Szklarz-Główna Aleksandra

