

**UCHWAŁA Nr XXXV/183/17**

**Rady Gminy w Tarłowie**

**z dnia 29 marca 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2016 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 z późn.zm.) w związku z art. 53 ust.1ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm.) Rada Gminy w Tarłowie

uchwala, co następuje :

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2016 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

*Janusz Giez*  
mgr Janusz Giez

# BILANS

Załącznik Nr 1 do

Uchwały Nr LXXV/183/07

Rady Gminy w Tarłowie z dnia 29.03.07

sporządzony na dzień: 31.12.2016

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-13 066,55	-12 209,33
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-10 678,30	-10 678,30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	-1 531,03	
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-857,22	-1 531,03
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	13 398,32	12 331,62
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	13 398,32	12 331,62
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	13 398,32	12 331,62
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	331,77	122,29	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:	1,60	9,16
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	1,60	9,16
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	5,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 137,72	1 951,46
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	11 259,00	10 366,00
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	0,00	5,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5,00		- 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	61,07	117,29				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61,07	117,29				
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	61,07	117,29				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	61,07	117,29				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	270,70					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>331,77</b>	<b>122,29</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>331,77</b>	<b>122,29</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*MS*  
Marzena Szymczyk

02.03.2017

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

p.o. DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w TARŁOWIE

*Di*  
Szkary-Główna Aleksandra

02.03.2017

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... od 01.01.2016 do 31.12.2016 .....


(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	22,40	58,60
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22,40	58,60
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	206 983,65	203 928,71
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	12 238,61	12 566,56
III	Usługi obce	4 152,06	3 870,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	154 494,23	153 826,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 329,05	32 834,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 769,70	830,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-206 961,25	-203 870,11
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	207 333,03	202 289,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	207 333,00	202 289,18
III	Inne przychody operacyjne	0,03	0,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	712,57	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	712,57	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-340,79	-1 580,92
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	76,57	49,89
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	76,57	49,89
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	593,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	593,00	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-857,22	-1 531,03
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-857,22	-1 531,03
<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>	-857,22	-1 531,03

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
 Marzena Szymczyk

02.03.2017

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

p.o. DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w TARŁOWIE
  
 Sława-Głaska Aleksandra

02.03.2017

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

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2016

### **I. 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.z 2012 poz.642),
- ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (j.t.Dz.U.z 2012 poz.406)
- ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U z 2016 poz.446 z późn. zmianami),
- ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U.z 2016 poz.1870)

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 kalendarzowy rozpoczynający się od 01 stycznia 2016 roku i kończy się 31 grudnia 2016 roku.

## **3.Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2016 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 2016 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 331,77 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 857,22 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

po stronie aktywów:

- Aktywa trwale- nie dotyczy
- Aktywa obrotowe- w kwocie 331,77zł, na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym 61,07zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 270,70zł

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny (-)13 066,55zł, na który składa się kapitał podstawowy (-)10 678,30zł, Fundusz rezerwowy (-) 1531,03, strata z roku bieżącego (-) 857,22zł.

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości (-) 857,22zł

Przychody na łączną kwotę 207 432,00zł w tym:

- dotacja podmiotowa w kwocie 203 249,00zł
- dotacja na zakup nowości wydawniczych z BN w kwocie 4 084,00 zł
- przychody własne na kwotę (w tym odsetki)- 98,97 zł
- inne przychody 0,03 zł

Koszty w kwocie 208 289,00 zł


Strata w wysokości 857,22 zł

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie na dzień

31 grudnia 2016 roku wynosił 7 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 4 etaty :

- 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 etat,
- magazynier biblioteczny – 1 osoba - 0,25 etat

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Marzena Szymczyk

p.o. DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
W TARŁOWIE

  
Szklarczyk-Głowacka Aleksandra



**Informacja dodatkowa o stanie zobowiązań i należności  
w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie  
na 31.12.2016r**

**1. Ogółem zobowiązania wynoszą 13 398,32 zł, w tym zobowiązania wymagalne 0,00zł**

**Zobowiązania dotyczą:**

-zobowiązania z tytułu niezapłaconej faktury na kwotę – 1,60 zł

- zobowiązania z tytułu naliczonej premii rocznej – 11 259,00zł
- zobowiązania wobec ZUS – 2 137,72 zł

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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*MS*  
**Marzena Szymczyk**

p.o. DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w TARŁOWIE

*AS*  
Szklarz-Główna Aleksandra