

Uchwała Nr XLVIII/252/18

Rady Gminy w Tarłowie

z dnia 28 marca 2018 roku

w sprawie :zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2017 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 862), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017r. poz. 2342) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875) Rada Gminy w Tarłowie

Uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie za 2017 rok obejmujące:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

§ 2

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

§ 3

Przeznaczyć stratę za 2017 na zmniejszenie funduszu rezerwowego jednostki.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi gminy Tarłów.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy oraz biuletynie Informacji Publicznej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Jacek Giez

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 rok

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-16 296,14	-13 066,55
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-10 678,30	-10 678,30
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	-2 388,25	-1 531,03
1	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	-3 229,59	-857,22
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	16 757,90	13 398,32
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	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	16 757,90	13 398,32
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	16 757,90	13 398,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	461,76	331,77	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:	3,56	1,60
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	3,56	1,60
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	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 671,34	2 137,72
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	14 083,00	11 259,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– 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	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– 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	122,12	61,07				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	122,12	61,07				
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	122,12	61,07				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122,12	61,07				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	339,64	270,70				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	461,76	331,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	461,76	331,77

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzena Szymczyk
Marzena Szymczyk

14.03.2018

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

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

mgr Janusz Giez
mgr Janusz Giez

14.03.2018

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

**p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TARŁOWIE**

Aleksandra
Szklarz-Główna Aleksandra

RADA GMINY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	18,00	22,40
B	Koszty działalności operacyjnej	273 203,19	206 983,65
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	11 070,63	12 238,61
III	Usługi obce	4 718,37	4 152,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	213 415,49	154 494,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 903,63	33 329,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 085,07	2 769,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-273 185,19	-206 961,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	269 892,90	207 333,03
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	261 605,00	207 273,00
III	Inne przychody operacyjne	8 287,90	60,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	712,57
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		712,57
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 292,29	-340,79
G	Przychody finansowe	62,70	76,57
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	62,70	76,57
H	Koszty finansowe	0,00	593,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		593,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-3 229,59	-857,22
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-3 229,59	-857,22
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-3 229,59	-857,22

GLÓWNA KSIĘGOWA

Marzena Szymczyk

14.03.2018

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Janusz Giez

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
w TARŁOWIE

14.03.2018

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

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2017

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.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 2017 roku i kończy się 31 grudnia 2017 roku.

3.Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2017 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 2017 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 461,76 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w kwocie 3229,59 zł

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

po stronie aktywów:

- Aktywa trwale- nie dotyczy
- Aktywa obrotowe- w kwocie 461,76zł, na które składają się: środki pieniężne na rachunku bankowym 122,12zł i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 339,64zł

Po stronie pasywów:

- Kapitał własny (-)16296,14zł , na który składa się kapitał podstawowy (-)10 678,30zł, Fundusz rezerwowy (-) 2388,25, strata z roku bieżącego (-) 3229,59

Rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości (-) 3229,59zł

Przychody na łączną kwotę 269 973,60 zł w tym:

- dotacja podmiotowa w kwocie 257 232,00zł
- dotacja na zakup nowości wydawniczych z BN w kwocie 4 063,00 zł
- refundacja wynagrodzeń -8 287,81 zł
- darowizny książek – 310,00 zł
- przychody własne (w tym odsetki) – 80,70zł
- inne przychody 0,09 zł

Koszty w kwocie 273 203,19 zł

Strata w wysokości 3 229,59 zł

Stan zatrudnienia w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarłowie na dzień
31 grudnia 2017 roku wynosił 5 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,5 etatu:

- dyrektor -1 osoba – 1 etat,
- główna księgowa – 1 osoba – 0,25 etatu,
- bibliotekarz – 2 osoby – 2 etaty,
- pracownik gospodarczy – 1 osoba – 0,25 etatu.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ms
Marzena Szymczyk

p.o. DYREKTOR
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
W TARŁOWIE

Sp
Szklarz-Główna Aleksandra

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**

JG
mgr Janusz Giez