

Zarządzenie Nr VII/84/2016
Wójta Gminy Tarnów
z dnia 25 maja 2016 r.

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej
Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego za
2015 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) oraz art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. z 2012 r., poz. 642 ze zm.) i art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2012 r., poz. 406 ze zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów za 2015 rok, w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.
2. Zysk za 2015 rok zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA GMINY

mgr Grzegorz Kozioł

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY TARNÓW
im. Ks. Jana Twardowskiego
33-113 Zgłobice, ul. Zgłobicka 7
tel/fax (0-14) 674-30-14
NIP 993-02-21-591 Regon 851802255

31.03.2016

URZĄD GMINY TARNÓW	
Wpł. dnia	2016-03-31
L.dz.	5986/15
podpis	<i>[signature]</i>

Wójt Gminy Tarnów
mgr Grzegorz Koziol

Nasz znak: GBP GT.3035.3.2016

Tarnów, dnia 31.03.2016 r.

Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego przesyła w załączeniu sprawozdania za rok 2015:

- ✓ - bilans
- ✓ - rachunek zysków i strat
- ✓ - informacja dodatkowa

celem przedłożenia do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Tarnów.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
GMINY TARNÓW
mgr Adam Ryba

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
WOLNY KRAJANÓW
 im. Ks. Jana Pwardowskiego
 33-113 Zgłobice, ul. Zgłobicka 7
 tel./fax (0-14) 674-30-14
 NIP 993-02-21-591 Regon 851802255
 REGON 851802255

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.

AKTYWA	0	Stan na		PASYWA	0	Stan na		
		Początek	Koniec			Początek	Koniec	
		Roku				roku		
	1	2		1	2		1	2
A. MAJĄTEK TRWAŁY (w.02+08+16+21)	01			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w.47+48+49+55+56+57+60)	46		-43 145,02	9 272,16
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03+07)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47		355,45	-43 145,02
1. Koszy organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	03			II. Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstaw. (wielkość ujemna)	48			
2. Koszty prac rozwojowych	04			III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w.50 do 54)	49			
3. Wartość firmy	05			1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominal.	50			
4. Inne wartości niematerialne i prawne	06			2. Tworzony ustawowo	51			
5. Zaliczki na poczet wartości niematerial. i prawnych	07			3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową	52			
II. Rzeczowy majątek trwały (w.09 do 15)	08			4. Z dopłat wspólników	53			
1. Grunty własne	09			5. Inny	54			
2. Budynki i budowle	10			IV. Kapitał (fundusz) rezerwow y z aktualizacji wyceny	55			
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11			V. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	56			
4. Środki transportu	12			VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+,-) (w.58 lub 59)	57			
5. Pozostałe środki trwałe	13			1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	58			
6. Inwestycje rozpoczęte	14			2. Strata netto (wielkość ujemna)	59			
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15			VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+,-) (w.61 do 63)	60		- 43 500,47	52 417,18
III. Finansowy majątek trwały (w.17 do 20)	16			1. Zysk (wielkość dodatnia)	61			52 417,18
1. Udziały i akcje	17			2. Strata (wielkość ujemna)	62		- 43 500,00	
2. Papiery wartościowe	18			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżąc.roku obrotow.	63			
3. Udzielone pożyczki długoterminowe	19			B. REZERWY (w.65+66)	64			
4. Inne składniki finansowego majątku trwałego	20			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	65			
IV. Należności długoterminowe	21			2. Pozostałe rezerwy	66			
B. MAJĄTEK OBROTOWY (w.23+29+35+38)	22	60 540,68	12 028,48	C.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w.68 do 70)	67			
I. Zapasy (w.24 do 28)	23			1. Długotermin. pożyczki, obligacje i inne pap.wart.	68			
1. Materiały	24			2. Długoterminowe kredyty bankowe	69			
2. Półprodukty i produkty w toku	25			3. Pozostałe zobowiązania długotermin.	70			
3. Produkty gotowe	26			D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE (w.72+82)	71	103 685,70	2 756,32	
4. Towary	27			I. Zobowiązania krótkoterminowe (w.73 do 81)	72	103 685,70	2 756,32	
5. Zaliczki na poczet dostaw	28			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	73	64 598,56		
II. Należności i rozszczenia (w.30 do 34)	29			2. Kredyty bankowe	74			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30			3. Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	75			
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych)	31			4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76	9 831,76	2 756,32	
3. Należności wewnątrzzakładowe	32			5. Zobowiązania wekslowe	77			
4. Pozostałe należności	33			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel,ubezp.spol.	78	17 352,02		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	34			7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79	11 769,63		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu (w.36+37)	35			8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	80	133,73		
1. Udziały lub akcje własne do zbycia	36			9. Pozostałe zobowiązania krótkotermin.	81			
2. Inne papiery wartościowe	37			II. Fundusze specjalne	82			
IV. Środki pieniężne (w.39 do 41)	38	60540,68	12 028,48	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW(84+85)	83			
1. Środki pieniężne w kasie	39			1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	84			
2. Środki pieniężne w banku	40	60 540,68	12 028,48	2. Przychody przyszłych okresów	85			
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)	41				86			
C. Rozliczenia międzyokresowe (w.43+44)	42				87			
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	43				88			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44				89			
SUMA AKTYWÓW (A+B+C) (w.01+22+42)	45	60 540,68	12 028,48	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	90	60 540,68	12 028,48	

Tarnów, dnia 31.03.2016
 Miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (podpis osoby sprawującej)

mgr Anna Pęczarka

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 GMINY TARNÓW

mgr Adam Ryba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.
 (wariant porównawczy – wersja 1)

Pieczęć jednostki

851802255
 REGON

Koszty i straty	Kwota za rok		Przychody i zyski	Kwota za rok			
	Poprzedni	Bieżący		Poprzedni	Bieżący		
1	2	3	4	5	6		
A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w.02 do 09)	01	550 167,97	447 158,78	A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI (w. 28 do 31)	27	3 161,76	2 375,99
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	3 161,76	2 375,99
II. Zużycie materiałów i energii	03	20 842,49	24 432,09	II. Zmiana stanu produktów (Zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	106 343,59	13 054,75	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Podatki i opłaty	05	1,67	8,42	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31	547 006,21	444 782,79
V. Wynagrodzenia	06	320 106,93	312 356,02	B. STRATA ZE SPRZEDAŻY (w. 27-01)<0	32	503 166,24	497 020,00
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	63 014,72	58 292,66	C. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (w. 34 do 36)	33		
VII. Amortyzacja	08	28 789,85	27 338,42	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	454 110,00	436 600,00
VIII. Pozostałe	09	11 068,72	11 676,42	II. Dotacje	35	49 056,24	60 420,00
B. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (w.27-01>0)	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	43 839,97	
C. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w.12+13)	11			D. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)<0	37	339,50	179,97
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. PRZYCHODY FINANSOWE (w.39+41+42)	38		
II. Pozostałe koszty operacyjne	13			I. Dywidendy z tytułu udziałów			
D. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)>0	14		52 237,21	W tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
E. KOSZTY FINANSOWE (w.16+17+19)	15			II. Odsetki uzyskane	41	339,50	179,97
I. Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16			III. Pozostałe	42		
II. Odsetki do zapłacenia				F.STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w. 27-01+33-11+38 -15)<0	43	43 500,47	
W tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych				G. ZYSKI NADZWYCZAJNE	44		
III. Pozostałe	19			H. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	45	43 500,47	
F. ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w.27-01+33-11+38 -15)>0	20		52 417,18	I. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38-15+44-21)<0	46	43 500,47	
G. STRATY NADZWYCZAJNE	21			I. STRATA NETTO (w. 45+23) lub (w.22-23)<0			
H. ZYSK BRUTTO (w.27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	22		52 417,18				
I. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO (w.24+25)	23						
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
J. ZYSK NETTO (w. 22-23)>0	26		52 417,18				

Tarnów, dnia 31.03.2016
 Miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 / podpis osoby sporządzającej/
 mgr Anna Maczarka

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 GMINY TARNÓW
 mgr Adam Ryba

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA 2015 ROK GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY TARNÓW IM. KS. JANA TWARDOWSKIEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Tarnów. Siedzibą Biblioteki są Zgłobice a obszarem jej działania Gmina Tarnów. Instytucja została wpisana do rejestru prowadzonego przez Organizatora.

Instytucji nadane zostały numery:

REGON 851802255
NIP 993-02-21-591
RIK I

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości – nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

I. Informacje dotyczące wyceny aktywów i pasywów.

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdań finansowych za 2015 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r. poz. 330/.

Środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 3 500 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z planem amortyzacji.

Zakup materiałów ujmowany jest w księgach rachunkowych wg cen nabycia.

Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmuje się w cenie nabycia.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

I. Informacje uszczegóławiające bilans

Aktywa i Pasywa bilansu Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 zamykają się kwotą **12 028,48 PLN**

AKTYWA

• Środki trwale umarżane liniowo wykazują wartość inwentarzową	8 524,07 zł
• Umorzenie środków trwałych umarżanych stopniowo wykazuje wartość na dzień 31 grudnia 2015 roku	<u>8 524,07 zł</u>
Wartość bilansowa środków trwałych	0,00 zł
• Środki trwale umarżane jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania wskazują stan	137 433,38 zł
• Umorzenie środków trwałych (100 % umorzenia)	<u>137 433,38 zł</u>
Wartość bilansowa środków trwałych	0,00 zł
• Wartość zbiorów bibliotecznych wynosi	423 039,64 zł
• Umorzenie zbiorów bibliotecznych (100%)	<u>423 039,64 zł</u>
Wartość bilansowa	0,00 zł
• Wartości niematerialne i prawne /programy komputerowe/	0,00 zł
• Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	<u>0,00 zł</u>
wartość bilansowa wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł
• Środki pieniężne na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą	12 028,48 zł

RAZEM WARTOŚĆ AKTYWÓW **12 028,48 PLN**

PASYWA

• Wynik finansowy za 2015 rok stanowi zysk w wysokości	52 417,18 zł
Szczegółowe rozliczenia wyniku finansowego wykazane zostało w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat”, oraz w punkcie IV niniejszej informacji.	
• Fundusz podstawowy instytucji kultury zamyka się kwotą	- 43 145,02 zł
• Na dzień 31 grudnia 2015 r. instytucja kultury posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie	2 756,32 zł

RAZEM WARTOŚĆ PASYWÓW **12 028,48 PLN**

II. Informacje obejmujące swym zakresem rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym – wersja 1 zgodnie z załącznikiem nr 4/1 ustawy o rachunkowości. Szczegółowa struktura przychodów i kosztów oraz wysokość wyniku wykazana została w sporządzonym sprawozdaniu „Rachunek Zysków i Strat”

III. Informacje pozostałe

1. Informacja o stanie zatrudnienia

Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Tarnów jest instytucją kultury zatrudniającą na dzień 31 grudnia 2015 roku 8 pracowników na 6 etatach.

2. Rozliczenie kasowe środków pieniężnych

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01 stycznia 2015 r. wynosił	60 540,68 PLN
Wpływy ogółem za 2015r.	501 252,88 PLN
Wydatki ogółem za 2015 r.	549 765,08 PLN
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2015 r. wynosił	12 028,48 PLN

IV. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok 2015 kształtuje się następująco:

1	Przychody	499 575,96 PLN
2	Koszty	447 158,78 PLN
3	Zysk na działalności	52 417,18 PLN

Zysk został wykazany w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Noczarka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
GMINY TARNÓW

mgr Adam Ryba