

**UCHWAŁA Nr XXXVII/160/2017**  
**Rady Gminy Tczów**  
**z dnia 12 czerwca 2017 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za 2016 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm./ oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm./ Rada Gminy uchwala co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdzić sprawozdania finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z:
  - a) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016r.,
  - b) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.,
  - c) wprowadzenia do sprawozdania informacji dodatkowej.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Gminy**

*Wojciech*  
**Piotr Woźniak**

## Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie za rok 2016

### I. Wprowadzenie do sprawozdania.

Gminna Biblioteka Publiczna w Tczowie zwana w dalszej części GBP jest samorządową instytucją kultury działającą o oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawę z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach oraz statut nadany przez Radę Gminy w Tczowie.

Siedziba znajduje się w Tczowie nr 124. GBP została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1 w dniu 02 lutego 2004 roku i posiada osobowość prawną.

Organizatorem biblioteki jest Gmina Tczów, Biblioteka posiada numer REGON 672987827 oraz numer NIP 811-17-02-985.

Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, w tym materiałów dotyczących własnego regionu a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów. Czas działalności zakładu nie jest ograniczony.

Działalność w zakresie bibliotek w 2016 roku realizowana była przez 2 biblioteki, tj. Gminną Bibliotekę Publiczną w Tczowie oraz jej filię w Bartodziejach.

Sprawozdanie obejmuje rok obrachunkowy od dnia 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane zawarte w bilansie oraz rachunku zysków i strat są danymi łącznymi dla obu bibliotek.

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz zgodnie z polityką rachunkowości Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie określonej zarządzeniami Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Tczowie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie.

1. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
2. Majątek trwały jest wyceniony w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W GBP dokonuje się rocznego odpisu amortyzacyjnego. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł umarzane są jednorazowo. Przedmioty o wartości poniżej 500 zł za wyjątkiem księgozbioru nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo.
3. Przyjęto następujące zasady ewidencji aktywów obrotowych:
  - wartość zakupionych materiałów na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu.
4. W przypadku wystąpienia należności i zobowiązań wycenia się je w kwotach wymagających zapłaty.
5. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.
6. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
7. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach. Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.

8. Załącznikami sprawozdania finansowego są:  
-bilans na dzień 31.12.2016 roku / załącznik nr 1/  
-rachunek strat i zysków za okres od 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. w wariancie porównawczym / załącznik nr 2/.

## II. Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku strat i zysków.

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnego zakupu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3500,00 zł.
2. W bilansie bibliotek za 2016 rok nie występują należności ani zobowiązania.
3. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2016 roku wynosił 0,00 zł.
4. Wykazane pozostałe przychody operacyjne w rachunku strat i zysków to dotacja Gminy Tczów, środki z Ministerstwa Kultury za zakup nowości wydawniczych.
5. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycji I-VII rachunku strat i zysków.
6. Przychody finansowe to odsetki od środków na rachunku bankowym zrealizowane w roku obrachunkowym oraz wykorzystane w całości na cele statutowe instytucji kultury.
7. Stan i strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2016r. przedstawiono w tabeli poniżej:

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnieni na umowę o pracę
1.	Bibliotekarz	2 etaty

8. Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2016 rok wynosił 207,89 zł.
9. W okresie sprawozdawczym GBP uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości 207,89 zł.

Tczów, 15-03-2017r.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Tczowie

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w TCZOWIE  
*Wdewskie*  
Urszula Wolńska

Bilans  
 Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
<b>AKTYWA</b>	463,14	0,00
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	463,14	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00



## Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463,14	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	463,14	0,00
PASYWA	463,14	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	207,89	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	459,69	207,89
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-251,80	-207,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255,25	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2016-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2016	Wartość na dzień 31/12/2016
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	255,25	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	255,25	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	255,25	0,00
- do 12 miesięcy	255,25	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	463,14	0,00

*mgr Anna Górka*  
INSPEKTOR

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w Tczowie

DYREKTOR  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
w Tczowie  
*Wolińska*  
Urszula Wolińska



Gminna Biblioteka Publiczna w Tczowie  
NIP: 811-17-02-985

Numer identyfikacyjny REGON  
672987827

## Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy) za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
– 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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>116 421,65</b>	<b>123 993,46</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	23 150,85	18 980,60
III. Usługi obce	2 908,76	3 493,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	411,00	411,00
– podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	71 588,11	82 074,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	18 165,67	18 766,53
– emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	197,26	267,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-116 421,65</b>	<b>-123 993,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>116 103,28</b>	<b>123 785,35</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	105 880,45	118 285,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	10 222,83	5 500,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-318,37</b>	<b>-208,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>66,57</b>	<b>0,22</b>
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:	66,57	0,22
– od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
– w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-251,80</b>	<b>-207,89</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-251,80</b>	<b>-207,89</b>

*Urszula Wolinińska*  
Główny księgowy

15-03-2017r.  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ  
(kierownik jednostki)  
*Urszula Wolinińska*