

UCHWAŁA NR.....
Rady Gminy Tarnów
z dnia2015 r.

w sprawie: zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego za 2014 rok

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.), Rada Gminy Tarnów uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów za 2014 rok, w brzmieniu załącznika do niniejszej uchwały.
2. Strata za 2014 rok została pokryta z pożyczki z Urzędu Gminy Tarnów.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Koziół

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY TARNÓW
im. Ks. Jana Twardowskiego
33-113 Zgłobice, ul. Zgłobicka 7
tel./fax (0-14) 874-50-14
NIP 999-02-31-591 Kogon 851802255

URZĄD GMINY TARNÓW	
Wpł. dnia	2015 -03- 30
L.dz.	82/15
podpis	

Wójt Gminy Tarnów
mgr Grzegorz Koziol

Nasz znak: GBP GT.3035.2.2015

Tarnów, dnia 30.03.2015 r.

Gminna Biblioteka Publiczna Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego przesyła w załączeniu sprawozdania za rok 2014:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

celem przedłożenia do zatwierdzenia Radzie Gminy Tarnów.

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
GMINY TARNÓW
mgr Adam Ryba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
GMINY TARNÓW
im. Ks. Jana Twardowskiego
 33-113 Zgłobice, ul. Zgłobicka 7
 REGON 851802255 Fax (0-14) 674-30-14

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 r.

NIP 993-02-21-591 Kogon 851382255

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		Początek	Koniec			Początek	Koniec
		Roku				roku	
0		1	2	0		1	2
A. MAJĄTEK TRWAŁY (w.02+08+16+21)	01			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w.47+48+49+55+56+57+60)	46	355,45	-43 145,02
I. Wartości niematerialne i prawne (w.03+07)	02			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	47	8570,11	355,45
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	-8 214,66	-43 500,47
III. Finansowy majątek trwały (w.17 do 20)	16			1. Zysk (wielkość dodatnia)	61		
1. Udziały i akcje	17			2. Strata (wielkość ujemna)	62	-8 214,66	-43 500,47
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	355,45	60 540,68	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
4. Towary	27			I. Zobowiązania krótkoterminowe (w.73 do 81)	72		103 685,70
5. Zaliczki na poczet dostaw	28			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	73		64 598,56
II. Należności i roszczenia (w.30 do 34)	29	11,75		2. Kredyty bankowe	74		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30	11,75		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
3. Należności wewnątrzzakładowe	32			5. Zobowiązania wekslowe	77		
4. Pozostałe należności	33			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	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	343,70	60 540,68	E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW (84+85)	83		
1. Środki pieniężne w kasie	39			1. Bieżące rozliczenia międzyokresowe kosztów	84		
2. Środki pieniężne w banku	40	343,70	60 540,68	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	355,45	60 540,68	SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)	90	355,45	60 540,68

Tarnów, dnia 30.03.2015
 Miejscowość, data

/ podpis osoby sporządzającej/

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Pleczarka

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 GMINY TARNÓW
mgr Adam Ryba

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień **31 grudnia 2014 r.**
 (wariant porównawczy – wersja 1)

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	467 129,12	550 167,97	A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI (w. 28 do 31)	27	2 744,50	3 161,76
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	2 744,50	3 161,76
II. Zużycie materiałów i energii	03	29 403,48	20 842,49	II. Zmiana stanu produktów (Zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	33 593,95	106 343,59	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Podatki i opłaty	05	4,72	1,67	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	31		
V. Wynagrodzenia	06	308 633,18	320 106,93	B. STRATA ZE SPRZEDAŻY (w. 27-01)<0	32	464 384,62	547 006,21
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	59 536,79	63 014,72	C. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (W. 34 do 36)	33	455 863,71	503 166,24
VII. Amortyzacja	08	25 374,05	28 789,85	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34		
VIII. Pozostałe	09	10 582,95	11 068,72	II. Dotacje	35	441 130,00	454 110,00
B. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (w.27-01)>0	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	14 733,71	49 056,24
C. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w.12+13)	11			D. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)<0	37	8 520,91	43 839,97
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			E. PRZYCHODY FINANSOWE (w.39+41+42)	38	306,25	339,50
II. Pozostałe koszty operacyjne	13			I. Dywidendy z tytułu udziałów			
D. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)>0	14			W tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
E. KOSZTY FINANSOWE (w.16+17+19)	15			II. Odsetki uzyskane	41	306,25	339,50
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	8 214,66	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	8 214,66	43 500,47
F. ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (W.27-01+33-11+38 -15)>0	20			I. STRATA NETTO (w. 45+23) lub (w.22-23)<0	46	8 214,66	43 500,47
G. STRATY NADZWYCZAJNE	21						
H. ZYSK BRUTTO (w.27-01+33-11+38 -15+44-21)>0	22						
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						

Tarnów, dnia 30.03.2015
 Miejscowość, data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczarka

DYREKTOR

Gminnej Biblioteki Publicznej
 GMINY TARNÓW

mgr Adam Ryba

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

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA 2014 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

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 2014 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 2014 zamykają się kwotą **60 540,68 PLN**

AKTYWA

• Środki trwałe umarżane liniowo wykazują wartość inwentarzową	14 789,06 zł
• Umorzenie środków trwałych umarżanych stopniowo wykazuje wartość na dzień 31 grudnia 2014 roku	<u>14 789,06 zł</u>
Wartość bilansowa środków trwałych	0,00 zł
• Środki trwałe umarżane jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania wskazują stan	138 125,72 zł
• Umorzenie środków trwałych (100 % umorzenia)	<u>138 125,72 zł</u>
Wartość bilansowa środków trwałych	0,00 zł
• Wartość zbiorów bibliotecznych wynosi	398 550,97 zł
• Umorzenie zbiorów bibliotecznych (100%)	<u>398 550,97 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 2014 roku wynoszą	60 540,68 zł

RAZEM WARTOŚĆ AKTYWÓW 60 540,68 PLN

PASYWA

• Wynik finansowy za 2014 rok stanowi strata w wysokości	43 500,47 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	355,45 zł
• Instytucja pozyskała pożyczkę z Urzędu Gminy Tarnów na kwotę	64 598,56 zł
• Na dzień 31 grudnia 2014 r. instytucja kultury posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie	39 087,14 zł.

RAZEM WARTOŚĆ PASYWÓW 60 540,68 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 2014 roku 8 pracowników na 6 etatach.

2. Rozliczenie kasowe środków pieniężnych

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01 stycznia 2014 r. wynosił	343,70 PLN
Przychody ogółem za 2014r.	571 351,81 PLN
Wydatki ogółem za 2014 r.	511 154,83 PLN
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił	60 540,68 PLN

IV. Wynik finansowy

Wynik finansowy za rok 2014 kształtuje się następująco:

1	Przychody	506 667,50 PLN
2	Koszty	550 167,97 PLN
3	Strata na działalności	43 500,47 PLN

Strata została wykazana w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Pieczarka

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
GMINY TARNÓW

mgr Adam Ryba