

**Zarządzenie Nr 34/2017
Wójta Gminy Tarnowiec
z dnia 28 kwietnia 2017 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok instytucji kultury –
Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnowcu**

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U z 2016r., poz.446 z późn.zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U z 2013 r., z późn.zm) zarządzam co następuje:

- § 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury- Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnowcu za 2016 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Gminy Tarnowiec
mgr inż. Jan Szubik

URZĄD GMINY
w Tarnowcu

Wpłynęło Adresat
30.03.2017 WF
L.dz. 1803 zał.
Podpis Jankowski

Nazwa i adres

**GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
38-204 w Tarnowcu
Gminna Biblioteka Publiczna w
Tarnowcu
NIP 685-1721-406

Numer identyfikacyjny REGON
001033616

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego

sporządzony na dzień 31.12. 2016 r.

Wójt Gminy Tarnowiec

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0	35 294,00	A. Fundusz	-3 323,88	34 898,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	-2 164,94	31 970,12
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	35 294,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 1 158,94	2 928,00
1. Środki trwałe	0	35 294,00	1. Zysk netto (+)		2 928,00
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	-1 158,94	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	35 294,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	B. Państwowe fundusze celowe	0	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 505,73	503,48
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	9505,73	503,48
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 720,76	503,48

1. Akcje i udziały	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 784,97	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
B. Aktywa obrotowe	6 286,09	354,74	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
I. Zapasy	0	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
1. Materiały	0	0			
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe	0	0	D. Fundusze specjalne	104,24	247,14
4. Towary	0	0	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	104,24	247,14
II. Należności krótkoterminowe	0	0	2. Inne fundusze	0	0
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	E. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
2. Należności od budżetów	0	0	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
4. Pozostałe należności	0	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 286,09	354,74			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 286,09	354,74			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6 286,09	35 648,74	Suma pasywów	6 286,09	35 648,74

A. **Objaśnienie** - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. **Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych- 95 220,76
2. Umorzenie środków trwałych- 84 204,08
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych-0
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych – 292 7858,76
5. Środki trwałe w likwidacji – 13 620,81

J. Oberc
SKARBNIK GMINY
 (główny księgowy)
Józef Oberc

2017-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tarnowcu
W. Kozdrój
Wacław Kozdrój

 (kierownik jednostki)

<p style="text-align: center;">Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-204 Tarnowcu NIP 685-17-21-406</p> <p>Gminna Biblioteka w Tarnowcu</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p style="text-align: center;">Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31.12 2016r.</p>	<p style="text-align: center;">Adresat</p> <p style="text-align: center;">Wójt Gminy Tarnowiec</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0	180 625,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	180 625,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0	
B. Koszty działalności operacyjnej	206 239,79	178 625,27	
I. Amortyzacja	45 105,52	10 895,29	
II. Zużycie materiałów i energii	12 685,61	11 149,03	
III. Usługi obce	5 916,98	7 117,68	
IV. Podatki i opłaty	20	20	
V. Wynagrodzenia	111 485,02	117 752,14	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	22 843,81	22 816,44	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 182,85	8 874,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0	
X. Pozostałe obciążenia	0	0	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-206 239,79	1 999,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	204 957,13	871,85	

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Dotacje	171 551,00	0
III.	Inne przychody operacyjne	33 406,13	871,85
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 1 282,66	2 871,58
G.	Przychody finansowe	123,72	56,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	123,72	56,42
III.	Inne	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0
I.	Odsetki	0	0
II.	Inne	0	0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 1 158,94	2 928,00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne	0	0
II.	Straty nadzwyczajne	0	0
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	- 1 158,94	2 928,00
L.	Podatek dochodowy	0	0
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0	0
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 1 158,94	2 928,00

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1.
- 2.
- 3.

SKARBNIK GMINY

Józef Ojerc
 (główny księgowy)

2017-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Tarnowcu
Wacław Kozdrój
 (kierownik jednostki)

<p style="text-align: center;">GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 38-204 w Tarnowcu Jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka w Tarnowcu Numer identyfikacyjny REGON</p>	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12 2016 r.</p>	<p style="text-align: center;">Adresat</p> <p style="text-align: center;">Wójt Gminy Tarnowiec</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>	
		<p style="text-align: center;">Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p style="text-align: center;">Stan na koniec roku bieżącego</p>
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		- 2 164,94	- 3 323,88
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		171 551,00	228 013,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		171 551,00	192 613,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0	0
1.4. Środki na inwestycje		0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0	0
1.10. Inne zwiększenia		0	35 399,78
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		171 551,00	192 719,57
2.1. Strata za rok ubiegły		0	0
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		171 551,00	192 719,57
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0	0
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0	0

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu za 2016 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnowcu powstała w 1949 roku. Forma organizacyjna instytucja kultury wpisana do rejestru instytucji kultury pod nr 4011/1/2006 zg z Ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991r (Dz.U z 2001 Nr 13 poz.123 z późn.zm) oraz Ustawą o bibliotekach z dnia 27 czerwca 1997 r (Dz.U z 1997r Nr 85 poz.539 z późn.zm).

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarnowcu wchodzi:

- Gminna Biblioteka w Tarnowcu
- Filia Gminnej Biblioteki w Tarnowcu w Łubnie Szlacheckim
- Filia Gminnej Biblioteki w Tarnowcu w Gliniku Polskim

Gminna Biblioteka Publiczna w Tarnowcu powołana jest na czas nieokreślony.

W jej skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

II. Dokumentacja przyjętych zasad polityki rachunkowości

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz.U z 2009r Nr 152, poz.1223 z późn.zm)

- określenie roku obrotowego,
- zakładowy plan kont,
- system służący ochronie danych i zbiorów oraz dowodów księgowych i ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonywania zapisów,
- klasyfikację zdarzeń gospodarczych,
- okresowe ustalenie lub sprawdzenie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
- gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą.

Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie informatycznym -program księgowy FAKIR.

III. Określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych

Rokiem obrotowym jest okres dwunastu kolejnych miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, a krótszymi okresami sprawozdawczymi

wchodzącymi w jego skład jest miesiąc, kwartał. Bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzany jest w postaci porównawczej na koniec roku obrotowego wg stanu na dzień bilansowy 31 grudnia każdego roku.

IV Metody wyceny aktywów i pasywów

Na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r (Dz. U z 2009r Nr 152, poz.1223 z późn.zm) aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

- Środki trwałe stanowią fundusz jednostki umarzone są wg stawek amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej zaliczane są również książki stanowiące uzupełnienie księgozbioru lub otrzymane w drodze darowizny. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w momencie ich przyjęcia .

- Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 zł wprowadza się do ewidencji ilościowej w cenach zakupów i odpisuje w koszty z dniem otrzymania faktury.

Powyższe zasady stosuje się do wartości niematerialnych i prawnych.

- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

- Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

- Zakupione materiały na potrzeby jednostki ewidencjonuje się w rzeczywistych cenach zakupu odpisując je w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur w dniu zaewidencjonowania w systemie finansowo-księgowym .

W celu ustalenie wyniku finansowego prowadzone są konta kosztów rodzajowych zespołu 4, a przychody na kontach zespołu 7.

V. Informacje uzupełniające

Stan zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Tarnowcu na dzień 31.12.2016 r wynosił 3,75 etatu.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok składa się :

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- Cit 8

DYREKTOR
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Tarnowcu
W. Kozdrój
Wacław Kozdrój