

**Zarządzenie Nr 136/2023  
Wójta Gminy  
Tarnowo Podgórne  
z dnia 14 czerwca 2023 roku**

**w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Tarnowo Podgórne za rok 2022**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządza się co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Tarnowo Podgórne za rok 2022.

**§ 2**

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

**§ 3**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	5 555,91	-4 320,99
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-16 629,55	15 630,34
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	12 308,56	-32 259,89
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	9 876,90	12 308,56
3	Od pozostałych jednostek			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 107,57	5 328,94
1	Nieruchomości			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 107,57	5 328,94
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	951,74	1 310,08
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	951,74	1 310,08
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	951,74	1 310,08
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	6 663,48	1 007,95	b)	inne		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	155,83	4 018,86
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	6 211,96	589,23	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	155,83	462,41
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	155,83	462,41
	– powyżej 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 894,43
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		1 662,02
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	6 211,96	589,23	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 211,96	343,84	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	6 211,96	343,84	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		
c)	inne		245,39				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>451,52</b>	<b>418,72</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	451,52	418,72				
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	451,52	418,72				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	451,52	418,72				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>6 663,48</b>	<b>1 007,95</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>6 663,48</b>	<b>1 007,95</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022-31.12.2022 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>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</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 023 337,60	932 137,54
I	Amortyzacja	55 728,80	68 325,48
II	Zużycie materiałów i energii	92 908,28	82 812,93
III	Usługi obce	133 328,14	95 367,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 137,12	1 840,88
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	603 101,60	562 134,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135 440,75	121 655,64
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	692,91	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 023 337,60	-932 137,54
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 033 214,50	944 446,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 032 000,00	943 740,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 214,50	706,10
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	9 876,90	12 308,56
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>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</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	9 876,90	12 308,56
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	9 876,90	12 308,56

**Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego  
Biblioteki Publicznej Gminy Tarnowo Podgórne.**

1. Wyceny aktywów i pasywów bilansu, rachunku wyników dokonano zgodnie z ustaleniami zawartymi w ustawie o rachunkowości ( Ustawa z dnia 29 września 1994r. Dz. U. Nr 121, poz 591 z późniejszymi zmianami).
2. Biblioteka nie użytkuje obcych środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy
3. W 2022 roku biblioteka wykazała dochód 9876,90zł.
4. W roku 2022 nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku biblioteki.
5. W roku 2022 biblioteka nie udzielała żadnych poręczeń , nie posiada zobowiązań wekslowych.
6. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

- dotacje	1022000,00
- środki finansowane przez Bibliotekę Narodową	10.000,00
- wpłaty od czytelników	1214,50
	-----
	<b>1033214,50</b>

Struktura kosztów w bibliotece jest następująca:

- amortyzacja	55728,80
- zużycie materiałów i energii	92908,28
- usługi obce	133328,14
- podatki i opłaty	2137,12
- wynagrodzenia	603101,60
- ubezpieczenia społeczne	135440,75
- pozostałe koszty rodzajowe	692,91
	-----
	<b>1023337,60</b>

Na dzień 31-12-2022 roku zobowiązania biblioteki wobec podmiotów powiązanych wynoszą 951,74 zł

- |  |          |
|--|----------|
| - Gminny Ośrodek Kultury Sezam-                    | 924,79zł |
| - Tarnowska Gospodarka Komunalna TP-KOM Sp. z o.o. | 26,95zł  |

7. Biblioteka posiada trzy filie w :

- Przeźmierowie
- Baranowie
- Lusowie

8. Zatrudnia siedem osób na pełen etat i jedną osobę na ½ etatu.