

**Zarządzenie Nr 31/2024
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 13 czerwca 2024 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Tarnowo Podgórne za rok 2023

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 2024r. poz. 87) w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 roku o bibliotekach (Dz. U. z 2022 r. poz. 2393) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Tarnowo Podgórne za rok 2023.

§ 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: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2023	31.12.2022			31.12.2023	31.12.2022
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	6 450,11	5 555,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-16 629,55	-16 629,55
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	22 185,46	12 308,56
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	894,20	9 876,90
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 146,74	1 107,57
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 146,74	1 107,57
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	68,69	951,74
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68,69	951,74
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	68,69	951,74
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 078,05	155,83
B	Aktywa obrotowe	10 596,85	6 663,48	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 078,05	155,83
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	4 078,05	155,83
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	6 211,96	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	6 211,96				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	6 211,96				
	– do 12 miesięcy		6 211,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	501,86	451,52			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	501,86	451,52			
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	501,86	451,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	501,86	451,52			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 094,99				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 596,85	6 663,48		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 596,85 6 663,48

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023- 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
	– 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	Koszty działalności operacyjnej	1 159 606,25	1 023 337,60
I	Amortyzacja	153 957,18	55 728,80
II	Zużycie materiałów i energii	99 636,99	92 908,28
III	Usługi obce	137 259,03	133 328,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:		2 137,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	621 637,43	603 101,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	143 306,34	135 440,75
	– emerytalne	53 644,69	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 809,28	692,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 159 606,25	-1 023 337,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 160 500,45	1 033 214,50
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 158 000,00	1 032 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 500,45	1 214,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	894,20	9 876,90
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	894,20	9 876,90
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	894,20	9 876,90

Informacja dodatkowa do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023
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 199r. Z późniejszymi zmianami)
2. Biblioteka nie użytkuje obcych środków trwałych na podstawie umów najmu i dzierżawy.
3. W roku 2023 Biblioteka wykazała dochód w wysokości 894,20 zł.
4. W roku 2023 nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku biblioteki.
5. W roku 2023 biblioteka nie udzielała żadnych poręczeń, nie posiada zobowiązań wekslowych.
6. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

- dotacje podmiotowa z Gminy	1.143.000,00
- środki finansowe uzyskane od Biblioteki Narodowej	15.000,00
- wpłaty od czytelników	2.500,45
Razem	1.160.500,45

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

- amortyzacja	153.957,18
- zużycie materiałów i energii	99.636,99
- usługi obce	137.259,03
- wynagrodzenia	621.637,43
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143.306,34
- pozostałe koszty	3.809,28
Razem:	1.159.606,25
7. Na dzień 31.12.2023r. zobowiązania biblioteki wobec podmiotów powiązanych 68,69 zł.
- Tarnowska Gospodarka Komunalna TP-KOM Sp. z o.o. 68,69 zł
8. Biblioteka posiada trzy filie w Przeźmierowie, Baranowie i Lusowie
9. Biblioteka na dzień 31.12.2023r. zatrudnia 7 osób na pełen etat i 1 osobę na ¼ etatu.