

**Zarządzenie Nr VIII/97/2020  
Wójta Gminy Tarnów  
z dnia 24 czerwca 2020 r.**

**w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum  
Kultury i Bibliotek Gminy Tarnów za 2019 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 ze zm.), zarządzam, co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Bibliotek Gminy Tarnów za 2019 rok, w brzmieniu załącznika do niniejszego Zarządzenia.
2. Zysk za 2019 rok zostanie przekazany na Fundusz Rezerwowy instytucji kultury.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY  
*mgr Andrzej Koziół*

Centrum Kultury i Bibliotek  
Gminy Tarnów  
33-100 Tarnów, ul. Krakowska 19  
tel/fax: 14 688 01 37  
REGON: 367350431 NIP: 873-32-62-510

Woj. Tarnobrzeg	
Wpł.	2020-04-06
Data	6438/04/2020
L.dz.	Zal. 06
podpis	

**Wójt Gminy Tarnów**  
**Grzegorz Koziol**

Nasz znak: CKIB GT.3035.2.2020

Tarnów, dnia 31.03.2020 r.

Centrum Kultury i Bibliotek Gminy Tarnów przesyła w załączeniu sprawozdania za rok 2019:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informacja dodatkowa

celem przedłożenia do zatwierdzenia Wójtowi Gminy Tarnów.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Centrum Kultury i Bibliotek  
Gminy Tarnów  
mgr Ewa Kubisztal

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Bibliotek  
Gminy Tarnów  
33-100 Tarnów, ul. Krakowska 19  
tel/fax: 14 688 01 37  
REGON: 1437350431 NIP: 873-32-62-510  
367350431

# BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		Początek	Koniec			Początek	Koniec
		Roku				roku	
0	1	2	0	1	2		
<b>A. MAJĄTEK TRWAŁY (w.02+08+16+21)</b>	01	384 620,40	343 688,10	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (w.47+48+49+55+56+57+60)</b>	46	123 094,59	146 776,59
<b>I. Wartości niematerialne i prawne (w.03+07)</b>	02			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	47	7 696,78	7 696,78
1. Koszy organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej	03			<b>II. Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstaw. (wielkość ujemna)</b>	48		
2. Koszty prac rozwojowych	04			<b>III. Kapitał (fundusz) zapasowy (w.50 do 54)</b>	49	308 866,71	115 397,81
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	308 866,71	115 397,81
<b>II. Rzeczowy majątek trwały (w.09 do 15)</b>	08	384 620,40	331 014,68	4. Z dopłat wspólników	53		
1. Grunły własne	09			5. Inny	54		
2. Budynek i budowle	10	220 860,06	214 167,33	<b>IV. Kapitał (fundusz) rezerwy z aktualizacji wyceny</b>	55		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	11	123 102,74	96 612,55	<b>V. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)</b>	56		
4. Środki transportu	12	40 337,60	20 234,80	<b>VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych (+,-) (w.58 lub 59)</b>	57		
5. Pozostałe środki trwałe	13	320,00	0,00	1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	58		
6. Inwestycje rozpoczęte	14			2. Strata netto (wielkość ujemna)	59		
7. Zaliczki na poczet inwestycji	15			<b>VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego (+,-) (w.61 do 63)</b>	60	-193 468,90	23 682,00
<b>III. Finansowy majątek trwały (w.17 do 20)</b>	16			1. Zysk (wielkość dodatnia)	61		23 682,00
1. Udziały i akcje	17			2. Strata (wielkość ujemna)	62	-193 468,90	
2. Papiery wartościowe	18			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżąc. roku obrotow.	63		
3. Udzielone pożyczki długoterminowe	19			<b>B. REZERWY (w.65+66)</b>	64		
4. Inne składniki finansowego majątku trwałego	20			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	65		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	21			2. Pozostałe rezerwy	66		
<b>B. MAJĄTEK OBROTOWY (w.23+29+35+38)</b>	22	81 135,98	102 918,62	<b>C. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (w.68 do 70)</b>	67		
<b>I. Zapasy (w.24 do 28)</b>	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			<b>D. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE (w.72+82)</b>	71	22 789,72	20 352,18
4. Towary	27			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe (w.73 do 81)</b>	72	22 789,72	20 352,18
5. Zaliczki na poczet dostaw	28			1. Pożyczki, obligacje i papiery wartościowe	73		
<b>II. Należności i roszczenia (w.30 do 34)</b>	29	10 156,06	5 109,10	2. Kredyty bankowe	74		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	30	3 921,56	1 026,22	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	22 789,72	20 352,18
3. Należności wewnątrzzakładowe	32			5. Zobowiązania wekslowe	77		
4. Pozostałe należności	33			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezp.spół.	78		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej	34	6 234,50	4 082,88	7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	79		
<b>III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu (w.36+37)</b>	35			8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe	80		
1. Udziały lub akcje własne do zbycia	36			9. Pozostałe zobowiązania krótkotermin.	81		
2. Inne papiery wartościowe	37			<b>II. Fundusze specjalne</b>	82		
<b>IV. Środki pieniężne (w.39 do 41)</b>	38	70 979,92	97 809,62	<b>E. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW(84+85)</b>	83	319 872,07	266 804,53
1. Środki pieniężne w kasie	39	9 690,82	9 922,65	1. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	84		
2. Środki pieniężne w banku	40	61 289,10	87 886,87	2. Przychody przyszłych okresów	85	319 872,07	266 804,53
3. Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce)	41				86		
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe (w.43+44)</b>	42				87		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	43				88		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44				89		
<b>SUMA AKTYWÓW (A+B+C) (w.01+22+42)</b>	45	465 756,38	433 933,30	<b>SUMA PASYWÓW (A+B+C+D+E)</b>	90	465 756,38	433 933,30

Tarnów, dnia 20.03.2020  
Miejscowość, data

/podpis osoby sporządzającej/



**ZASTĘPCA DYREKTORA**  
Centrum Kultury i Bibliotek  
Gminy Tarnów  
mgr Ewa Kubiszta

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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		
<b>A. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w.02 do 09)</b>	01	3 057 260,82	2 976 266,56	<b>A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI (w. 28 do 31)</b>	27	204 643,66	248 380,50
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	02			I. Przychód ze sprzedaży produktów	28	204 643,66	248 380,50
II. Zużycie materiałów i energii	03	672 212,91	547 515,91	II. Zmiana stanu produktów (Zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	29		
III. Usługi obce	04	677 821,36	631 433,87	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	30		
IV. Podatki i opłaty	05	59 613,35	30 021,26	IV. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	3		
V. Wynagrodzenia	06	1 262 999,98	1 374 108,43	<b>B. STRATA ZE SPRZEDAŻY (w. 27-01)&lt;0</b>	32	2 852 617,16	2 727 886,06
VI. Świadczenia na rzecz pracowników	07	211 681,93	240 042,33	<b>C. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (W. 34 do 36)</b>	33	2 656 292,00	2 750 900,00
VII. Amortyzacja	08	127 859,08	106 528,27	I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	34	2 655 652,00	2 750 900,00
VIII. Pozostałe	09	45 072,21	46 616,49	II. Dotacje	35	640,00	
<b>B. ZYSK ZE SPRZEDAŻY (w.27-01&gt;0)</b>	10			III. Pozostałe przychody operacyjne	36	196 728,06	
<b>C. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (w.12+13)</b>	11	402,90	538,18	<b>D. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)&lt;0</b>	37	3 259,16	1 206,24
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	12			<b>E. PRZYCHODY FINANSOWE (w.39+41+42)</b>	38		
II. Pozostałe koszty operacyjne	13	402,90	538,18	I. Dywidendy z tytułu udziałów			
<b>D. ZYSK NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (w. 27-01+33-11)&gt;0</b>	14		22 475,76	W tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych			
<b>E. KOSZTY FINANSOWE (w.16+17+19)</b>	15			II. Odsetki uzyskane	41	3 259,16	1 206,24
I. Odписы aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych	16			III. Pozostałe	42		
II. Odsetki do zapłaconia				<b>F. STRATA BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (w. 27-01+33-11+38 -15)&lt;0</b>	43	193 468,90	
W tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych				<b>G. ZYSKI NADZWYCZAJNE</b>	44		
III. Pozostałe	19			<b>H. STRATA BRUTTO (w. 27-01+33-11+38 -15+44-21)&gt;0</b>	45	193 468,90	
<b>F. ZYSK BRUTTO NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (W.27-01+33-11+38 -15)&gt;0</b>	20		23 682,00	<b>I. STRATA NETTO (w. 45+23) lub (w.22-23)&lt;0</b>	46	193 468,90	
<b>G. STRATY NADZWYCZAJNE</b>	21						
<b>H. ZYSK BRUTTO (w.27-01+33-11+38 -15+44-21)&gt;0</b>	22		23 682,00				
<b>I. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO (W.24+25)</b>	23						
Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych	24						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia	25						
<b>J. ZYSK NETTO (w. 22-23)&gt;0</b>	26		23 682,00				

Tarnów, dnia 20.03.2020  
Miejscowość, data

/ podpis osoby sporządzającej/



**ZASTĘPCA DYREKTORA**  
Centrum Kultury i Bibliotek  
Gminy Tarnów  
mgr Ewa Kubiszta

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **DO SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ ZA 2019 ROK CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEK GMINY TARNÓW**

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Centrum Kultury i Bibliotek Gminy Tarnów jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Tarnów.

Siedzibą CKIB GT jest Urząd Gminy Tarnów a obszarem działania Gmina Tarnów. Instytucja została wpisana do rejestru prowadzonego przez Organizatora.

Instytucji nadane zostały numery:

**REGON 367350431**

**NIP 8733262510**

**RIK 3/2017**

CKIB GT realizuje zadania Gminy Tarnów w zakresie kultury, sportu masowego, turystyki, współpracy zagranicznej oraz realizacji programów służących promocji idei zjednoczonej Europy.

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 2019 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r. poz. 330/.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 100 PLN, lecz nie przekraczających 10 000 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości przekraczających 10 000 PLN amortyzowane są zgodnie z planem amortyzacji.

Zakup materiałów ujmowany jest w księgach rachunkowych wg cen nabycia.

## PASYWA

- Wynik finansowy do 31 grudnia 2019 roku stanowi zysk w wysokości **23 682,00 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 **7 696,78 zł**
- Fundusz rezerwowy instytucji kultury zamyka się kwotą **115 397,81 zł**
- Przychody przyszłych okresów **266 804,53 zł**

---

**RAZEM WARTOŚĆ PASYWÓW** **433 933,30 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”

#### IV. Wynik finansowy

Wynik finansowy do 31 grudnia 2019 kształtuje się następująco:

1	Przychody	3 000 486,74 PLN
2	Koszty	2 976 804,74 PLN
3	Zysk na działalności	23 682,00 PLN

Zysk został wykazany w bilansie oraz rachunku zysków i strat.

Zysk zostanie przekazany na Fundusz Rezerwowy instytucji kultury.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Centrum Kultury i Bibliotek  
Gminy Tarnów  
mgr Ewa Kubisztal