

ZARZĄDZENIE NR KW.0050.55.2018
WÓJTA GMINY DARŁOWO

z dnia 14 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2017 rok.

Na podstawie art.30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy o samorządzie gminnym, oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej, oraz art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r poz. 395) zarządza co następuje:

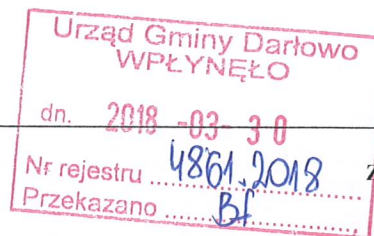
§ 1. Zatwierdzam sprawozdania finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2017 rok .

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z: Bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Darłowo.

Wójt Gminy Darłowo

Radosław Głażewski



BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA DOMASŁAWICE 31 76-150 DARŁOWO tel.(094) 314 0006 REGON 320064127; NIP 4990183313 Numer identyfikacyjny REGON 320064127		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2017 r.		URZĄD GMINY DARŁOWO 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	49,849,70	48,876,59	A. Fundusz	53,943,76	52,895,31
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	50,844,16	49,869,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49,849,70	48,876,59	II. Wynik finansowy netto (+,-)	3,099,60	3,025,38
1. Środki trwałe	49,849,70	48,876,59	1. Zysk netto (+)	3,099,60	3,025,38
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe		

IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	4.094,06	4.018,72	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne		
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
II. Należności krótkoterminowe		29,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		29,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20,23	16,28			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,23	16,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akeje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4.073,83	3.973,44			
Suma aktywów	53.943,76	52.895,31	Suma pasywów	53.943,76	52.895,31

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 854,00
2. Umorzenie środków trwałych 10.670,54
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych 542.783,61
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Swat
(główny księgowy)

2018-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Donata Dąbska
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Urząd Gminy **Załącznik nr 7**
WPŁYNĘŁO
dn. 2018 -03- 30
Nr rejestru 4861.2018
Przekazano BF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA DOMASŁAWICE 31 76-150 DARŁOWO tel.(094) 314 0006 REGON 320064127...NIP.4990483843 Numer identyfikacyjny REGON 320064127	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017r.	Adresat URZĄD GMINY DARŁOWO Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		359.543,83	359.833,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		4.043,83	3.943,44
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		355.470,00	355.860,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		356.697,82	357.144,79
I. Amortyzacja		61.192,67	50.402,61
II. Zużycie materiałów i energii		36.342,31	42.630,57
III. Usługi obce		10.294,57	12.887,14
IV. Podatki i opłaty		1.210,32	1.240,32
V. Wynagrodzenia		195.318,05	196.319,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		45.861,40	47.030,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6.445,50	6.633,80

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	2.846,01	2.688,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-0,01	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	-0,01	
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2.846,00	2.688,65
G.	Przychody finansowe	253,60	336,73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	253,60	336,73
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	(uchylona) ¹⁶⁾		
J.	(uchylona) ¹⁷⁾		

¹⁶⁾ Przez § 1 pkt 3 lit. a tiret pierwsze rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 2.

¹⁷⁾ Przez § 1 pkt 3 lit. a tiret drugie rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 2.

I.	(uchylony) ¹⁷⁾		
II.	(uchylony) ¹⁷⁾		
K. ¹⁸⁾	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3.099,60	3.025,38
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	3.099,60	3.025,38

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.¹⁹⁾ Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2.

3.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szwat
(główny księgowy)

2018-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Dąbska
(kierownik jednostki)

¹⁸⁾ W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 lit. a tiret trzecie rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 2.

¹⁹⁾ W brzmieniu ustalonym przez § 1 pkt 3 lit. b rozporządzenia, o którym mowa w odnośniku 2.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

DOMASŁAWICE 31

76-150 DARŁOWO

tel.(094) 314 0006

REGON 320064127, NIP 4990483843

I. GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH

DOMASŁAWICE 31 , 76-150 DARŁOWO

REGON 320064127

NIP 4990483843

Podstawowym zakresem działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach jest gromadzenie , opracowywanie , przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych oraz udostępnianie ich mieszkańcom Gminy Darłowo .

Rejestr Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach - instytucji kultury jest prowadzony przez organizatora .

Organizatorem Biblioteki jest Gmina Darłowo .

Bezpośredni nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Darłowo .

Nadzór merytoryczny nad Biblioteką sprawuje Wojewódzka Biblioteka Publiczna w Szczecinie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach rozpoczęła działalność 01.07.2005 roku .

Zarządzeniem Nr 1/05 Wójta Gminy Darłowo z dnia 30 czerwca 2005 roku powołano Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach Panią Dorotę Dąbską .

W 2006 roku rozpoczęły działalność dwie Filie Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach :

1/. Filia Nr1 w Jeżyczkach działa od 02.05.2006 roku .

2/. Filia Nr2 w Dąbkach działa od 01.09.2006 roku .

W 2007 roku rozpoczęła działalność Filia Nr3 w Barzowicach .

01.09.2016 roku rozpoczęła działalność Filia Nr4 w Starym Jarosławiu .

Podstawę prawną działania Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach stanowi Statut nadany jej uchwałą Rady Gminy Darłowo Nr XVIII/243/2004 z dnia 22 grudnia 2004 roku w sprawie utworzenia i nadania statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą “ Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach “ .

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką Gminy Darłowo .

Celami biblioteki są :

- zapewnienie obsługi bibliotecznej mieszkańców gminy , rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych i informacyjnych mieszkańców gminy , upowszechnianie wiedzy i nauki , rozwój kultury , a szczególnie zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego regionu , dbanie o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego na terenie gminy .

Podstawowym źródłem finansowania instytucji są dotacje organizatora .

Na podstawie art.4 oraz art.10 i art . 50 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz 591 z późn.zm.) oraz postanowień rozdz.3 ustawy z dnia 25 października 1991 roku (Dz.U.Nr.114 poz 493 z 1991 roku z późn.zm.) o organizowaniu i prowadzeniu działalności Kulturalnej :

- 1.Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy ,
- 2.Instytucja sporządza roczną Sprawozdawczość finansową obejmującą :
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - bilans jednostki w wersji uproszczonej
 - informację dodatkową

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący – materiały przekazywane bezpośrednio do użytkownika odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu ich zakupu .

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok , lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500 zł. odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazania do używania w pełnej wartości początkowej , jako zużycie materiałów . Kontrola i ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsce ich użytkowania .

Zbiory (materiały) biblioteczne i dobra kultury (ruchome) , bez względu na ich wartość , wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych , natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej .

Ewidencja jednostkowa prowadzona jest poza księgowo przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów Ministra Kultury .

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.8.) Zaprzestano tworzenia rezerwy na odprawy emerytalne dla pracowników i rezerwy na nagrody jubileuszowe ponieważ znany na bieżąco potrzeby jednostki a organizator zapewnia z dotacji podmiotowej potrzebne środki na wszystkie płatności.

IV. Informacje o :

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe .
- dyrektor – kustosz - 1 etat,
 - główny księgowy – referent – 1 etat,
 - referent – 1 etat – biblioteka w Domasławicach ,
 - kustosz – ¼ etatu - Filia Nr2 w Dąbkach ,
 - referent– ½ etatu - Filia Nr1 w Jeżyczkach ,
 - referent – ¼ etatu – Filia Nr 3 w Barzowicach ,
 - referent – 1 etat - Filia Nr 4 w Starym Jarosławiu .

Nie jest możliwe przeliczenie zatrudnienia w naszej instytucji na przeciętne w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe .

Zatrudniamy kadrę kierowniczą i administracyjną niezbędną do sprawnego działania instytucji .

V.4). Rozliczenie dotacji ,którą organizator przyznał na podstawową działalność statutową instytucji kultury .

ROZLICZENIE DOTACJI ORGANIZATORA URZĄD GMINY ZA 2017 ROK

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH Dział 921 Rozdział 92116 BIBLIOTEKA

	PLAN NA 2017 ROK	WYKONANIE
1) 400-1 – koszty amortyzacji	43.229,00	43.228,82
2).400-2 –koszty zużycia mater. i ener.	42.630,00	42.630,57
3) . 400-3 -koszty usług obcych	12.916,00	12.916,14
4) . 400-4 - koszty podatków i opłat	1.240,00	1.240,32
5).400-5- koszty wynagrodzeń	196.320,00	196.319,52
6) . 400-6 -koszty ubezpieczeń społecznych i inne świadczenia	47.031,00	47.030,83
7) . 400-7 – pozostałe koszty rodzajowe	6.634,00	6.633,80
RAZEM	350.000,00	350.000,00

1. Koszty amortyzacji – 43.228,82

w tym : 1a. Zakup książek – 43.228,82

- w tym: - biblioteka Domasławice – 16.621,73
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach – 7.997,24
- Filia Nr2 w Dąbkach - 7.311,36
- Filia Nr3 w Barzowicach – 4.146,19
- Filia Nr 4 w St.Jarosławiu – 7.152,30

2.Koszty zużycia materiałów i energii - 42.630,57

- Materiały biurowe , druki - 2.441,97
- Czasopisma - 3.764,42
- Środki czystości , BHP i inne - 2.249,72
- Imprezy okolicznościowe :
"Klub najmłodszego czytelnika", „Odjazdowy Bibliotekarz”, Dzień Dziecka , Zabawa Choinkowa , Dzień Babci itp. , nagrody w konkursach/ konkurs recytatorski/, itp. – 4.082,80
- Podstawowe materiały do działalności kulturalnej instytucji / mat. biurowe/ , pieczenie ciast, lepienie pierogów, wykonywanie ozdób i dekoracji itp. -3.343,79
- zakup akcesoria komputerowe/ papier ksero , toner, papier samoprzylepny - 3.337,54
- opał - 15.070,14
- materiały doposażenie biblioteki – 7.679,76

w tym :

- biblioteka Domasławice / regały biblioteczne , czytnik kodów , aparat telefoniczny , ogrzewacz, karta pamięci / - 3.020,65
- Filia Nr1 w Jeżyczkach - / dywan , krzesła, aparat telefoniczny / - 1.188,60
- Filia Nr 2 w Dąbkach / aparat telefoniczny , karta pamięci / - 2.330,53
- Filia Nr 3 w Barzowicach / aparat fotograficzny / - 569,99
- Filia Nr 4 w Starym Jarosławiu / aparat fotograficzny / - 569,99
- materiały budowlane / emulsja / , narzędzia , baterie , żarówki, itp. – 660,43

3. Koszty usług obcych – 12.916,14

- Rozmowy telefoniczne , Internet – 5.175,02
- Znaczkę pocztowe, koszty przesyłek pocztowych , opłata RTV - 975,44
- Usługi przeglądu , wymiany , konserwacji , serwis FK- 3.004,28
- Usługi zdrowia – badania profilaktyczne , okresowe – 120,00
- Usługi najmu przewóz ładunku . osób / dzieci / - 341,33
- usługi teatralne, polisa ubezpie. dzieci , instr. bezp. pożarowego - 3.300,07

4. Koszty podatków i opłat / opłaty licencyjne / - 1.240,32

5. Koszty wynagrodzeń - 196.319,52

- w tym: - wynagrodzenia osobowe pracowników – 195.989,52
- honorarium / umowa o dzieło / - 330,00

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 47.030,83

- Składki na ubezpieczenia społeczne i FP – 39.247,76
- świadczenie urlopowe - 5.335,48
- Świadczenia rzeczowe w zakresie BHP – 847,59
- szkolenia pracowników – 1.600,00

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 6.633,80

- Podróże służbowe – 3.486,18
- Ekwiwalent BHP – 1.216,62
- Ubezpieczenia majątkowe – 1.663,00
- usługi bankowe – 240,00
- kwiaty dla gości – 28,00

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dotację celową Ministra Kultury na zadania objęte mecenatem państwa w ramach Programu Operacyjnego “ Promocja czytelnictwa “ - 5.860,00

- zakupiono książki na wartość 5.860,00 – 260 woluminów .

W 2017 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach otrzymała dary - księgozbiór biblioteki zwiększył się o 19 woluminów na sumę 195,00 złotych . Są to dary od czytelników biblioteki .

Z księgozbioru ubyło w ciągu roku w wyniku selekcji 695 woluminów na sumę 1.137,07 złotych .

Na dzień 31.12.2017 roku stan księgozbioru wynosi :

- biblioteka w Domasławicach - posiada księgozbiór na wartość 273.022,54
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach - posiada księgozbiór na wartość 84.432,92
- Filia Nr2 w Dąbkach - posiada księgozbiór na wartość 65.767,13
- Filia Nr3 w Barzowicach - posiada księgozbiór na wartość 61.204,89
- Filia Nr 4 w Starym Jarosławiu – posiada księgozbiór na wartość 17.152,60

Nie omówiono zagadnień wymienionych w punktach :

I. 1) - I.7), I.9) - I.13) , II , IIa , III , IV.1) , IV.2) , IV.4) , IV.5) , IV.6) , V.1) , V.2) , V.3) , VI , VII , VIII , IX

załącznika numer 1 ustawy o rachunkowości , gdyż nie wystąpiły one w danym roku obrotowym w naszej jednostce .

Gminna Biblioteka Publiczna w Domasławicach na podstawie art.25.1. ust.5 pkt2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest podatnikiem , o którym mowa w ust.4 i nie osiąga przychodów z działalności wymienionych w art. 17 ust.1a pkt 1 oraz nie dokonuje wydatków na cele inne niż określone w art . 17 ust. 1b, 1e , i 1f.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Swat

DYREKTOR
Dorota Dąbska