

ZARZĄDZENIE NR KW.0050.65.2020
WÓJTA GMINY DARŁOWO

z dnia 10 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2019 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn.zm.) Wójt Gminy Darłowo zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2019 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z Bilansu ,wprowadzenie do sprawozdania finansowego , informacji dodatkowej oraz rachunku zysku i strat 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

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

Załącznik nr 7
Urząd Gminy Darłowo
WPLYNĘŁO
dn. 2020-04-02
Nr rejestru
Przekazano
Gda. 2020
BF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA DOMASŁAWICE 31 76-150 DARŁOWO tel. (094) 314 0006 REGON 320064127, NIP 4990483843 Numer identyfikacyjny REGON 32 0064127	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	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		356.852,45	414.265,30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		50,00	50,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1.812,45	2.947,10
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		354.990,00	411.268,20
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		357.727,79	385.255,02
I. Amortyzacja		47.176,24	40.725,18
II. Zużycie materiałów i energii		15.029,60	24.121,16
III. Usługi obce		9.470,97	27.454,78
IV. Podatki i opłaty		1.210,32	1.210,32
V. Wynagrodzenia		223.182,52	230.234,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		54.535,61	52.367,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7.122,53	9.142,12

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 875,34	29,010,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		245.820,00
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne		8,98
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		8,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 875,34	276.821,30
G.	Przychody finansowe	40,45	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	40,45	
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)	-834,89	274.821,30
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-834,89	274.821,30

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 Szwaj
(główny księgowy)

2020-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr 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.

Urząd Gminy Darłowo
WPŁYNEŁO

dn. 2020-04-02

Nr rejestru 6304. 2020
Przekazano BF

Załącznik nr 5

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 4990483843 Numer identyfikacyjny REGON 320064127		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 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	47.903,48	608.389,59	A. Fundusz	48.026,98	321.095,83
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	48.921,87	46.274,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47.903,48	608.389,59	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-834,89	274.821,30
1. Środki trwałe	47.903,48	608.389,59	1. Zysk netto (+)	-834,89	274.821,30
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
1.2. Budynek, 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	1.678,95	290.305,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1.678,95	290.305,78

IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.678,95	305,78
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		290.000,00
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	1.862,45	3.012,02	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	50,00	64,92	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	50,00	50,00	E. Rozliczenia międzyokresowe		
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		14,92	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1.812,45	2.947,10			
Suma aktywów	49.765,93	611.401,61	Suma pasywów	49.765,93	611.401,61

A. Objasnienie – 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
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
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)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Dorota Dąbska
(kierownik jednostki)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO



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 .

W 2019 roku zrealizowano zadanie „ PRZEBUDOWA PIĘTRA BUDYNKU GMINNEGO W MIEJSCOWOŚCI WIEKOWO POPRZEZ UTWORZENIE SALI TRADYCJI REGIONALNEJ ” .

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH OTRZYMAŁA :

1. DOTACJĘ CELOWĄ Z BUDŻETU GMINY DARŁOWO

W WYSOKOŚCI - **245.820,00**

2. DOFINANSOWANIE OD AGENCJI RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI

ROLNICTWA W WARSZAWIE Z PROGRAMU OPERACYJNEGO RYBACTWO I MORZE NA LATA 2014-2020 - **290.000,00** / POŻYCZKĘ Z BUDŻETU GMINY DARŁOWO / .

NA ŁĄCZNĄ KWOTĘ : **535.820,00**

W CAŁOŚCI ŚRODKI ZOSTAŁY WYDANE NA REALIZACJĘ ZADANIA

- UTWORZENIE SALI TRADYCJI REGIONALNEJ W WIEKOWIE .

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 10.000 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 znamy 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 – ½ etatu - 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 .