

## ZARZĄDZENIE NR KW.0050.61.2023

### WÓJTA GMINY DARŁOWO

z dnia 23 czerwca 2023 r.

#### **w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2022 rok.**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r poz.194) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2022 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z Bilansu , 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**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat <b>Urząd Gminy Darłowo WPLYNĘŁO</b> dn. <b>2023-03-31</b> URZĄD GMINY DARŁOWO Przekazano ..... 1591.2023 BF	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH 320064127		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				URZĄD GMINY DARŁOWO	
Numer identyfikacyjny REGON .....		sporządzony na dzień <b>31.12.2022 ROKU</b>				.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	578 370,41	563 360,82	A. Fundusze	571 147,29	570 531,54		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	592 499,36	567 322,94		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	578 370,41	563 360,82	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-21 352,07	3 208,60		
1. Środki trwałe	578 370,41	563 360,82	1. Zysk netto (+)		3 208,60		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-21 352,07			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)				
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek				
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe				
1.5. Inne środki trwałe	578 370,41	563 360,82	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 097,47	0,00		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
2.1. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	11 097,47	0,00		
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	100,00	0,00		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów				
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 997,47	0,00		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania				
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)				
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych				

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 874,35	7 170,72	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	50,00	50,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	50,00	50,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
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					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	3 824,35	7 120,72			
<b>Suma aktywów</b>	<b>582 244,76</b>	<b>570 531,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>582 244,76</b>	<b>570 531,54</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Swat*

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Dorota Dąbska*

(kierownik jednostki)

**GINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

DOMASŁAWICE 31

76-150 DARŁOWO

tel.(094) 314 0006

REGON 320064127, NIP 4990483843

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH 320064127	sporządzony na dzień 31.12.2022	URZĄD GMINY DARŁOWO	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	432 624,35	554 920,72	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50,00	50,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 824,35	7 120,72	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	428 750,00	547 750,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	453 976,42	562 888,40	
I. Amortyzacja	66 145,93	54 371,88	
II. Zużycie materiałów i energii	38 215,20	95 125,00	
III. Usługi obce	16 634,77	16 894,05	
IV. Podatki i opłaty	4 146,08	4 292,87	
V. Wynagrodzenia	256 106,54	307 312,51	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	64 061,03	74 259,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 666,87	10 632,76	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-21 352,07	-7 967,68	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	11 176,28	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	0,00		
III. Inne przychody operacyjne	0,00	11 176,28	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-21 352,07	3 208,60	

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 352,07	3 208,60
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 352,07	3 208,60

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Swat*

(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Dorota Dąbska*

(kierownik jednostki)

**GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

DOMASŁAWICE 31

76-150 DARŁOWO

tel.(094) 314 0006

REGON 320064127, NIP 4990483843

## 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 2020 roku rozpoczęła działalność Sala 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 – 1/2 etatu - Filia Nr2 w Dąbkach ,
- referent– 3/4etatu - Filia Nr1 w Jeżyczkach i Filia Nr 3 w Barzowicach ,
- referent – ½ etatu - Filia Nr 4 w Starym Jarosławiu ,
- referent – ½ etatu – Sala tradycji regionalnej w Wiekowie

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 .