

ZARZĄDZENIE NR KW.0050.72.2024

WÓJTA GMINY DARŁOWO

z dnia 21 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2023 rok.

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r poz.87) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Domasławicach za 2023 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			
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W DOMASŁAWICACH 320064127 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023.ROKU.....			
		Adresat Urząd Gminy Darłowo WPLYNEŁO dn. 2024-03-28 URZĄD GMINY DARŁOWO rejestr 4416/2024 Przekazano 20			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	563 360,82	548 351,23	A. Fundusze	570 531,54	579 711,82
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	567 322,94	563 410,82
II. Rzeczowe aktywa trwale	563 360,82	548 351,23	II. Wynik finansowy netto (+, -)	3 208,60	16 301,00
1. Środki trwale	563 360,82	548 351,23	1. Zysk netto (+)	3 208,60	16 301,00
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
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 trwale	563 360,82	548 351,23	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	265,16
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	265,16
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	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	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		24,25
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		240,91
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. Aktywa obrotowe	7 170,72	31 625,75	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	20 827,89	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały	0,00	20 827,89	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	50,00	315,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	50,00	290,91			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		24,25			
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	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					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 120,72	10 482,70			
Suma aktywów	570 531,54	579 976,98	Suma pasywów	570 531,54	579 976,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Swat

(główny księgowy)

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dorota Dwornik

(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

DOMASŁAWICE 31

76-150 DARŁOWO

tel.(094) 314 0066

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 31.12.2023	URZĄD GMINY DARŁOWO	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	554 920,72	671 532,70	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50,00	50,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 120,72	10 482,70	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	547 750,00	661 000,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	562 888,40	655 231,70	
I. Amortyzacja	54 371,88	74 525,40	
II. Zużycie materiałów i energii	95 125,00	83 293,65	
III. Usługi obce	16 894,05	22 764,99	
IV. Podatki i opłaty	4 292,87	4 950,38	
V. Wynagrodzenia	307 312,51	368 249,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	74 259,33	89 429,77	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 632,76	12 017,86	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-7 967,68	16 301,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 176,28	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	0,00		
III. Inne przychody operacyjne	11 176,28	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 208,60	16 301,00	

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)	3 208,60	16 301,00
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 208,60	16 301,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Beata Szwat
(główny księgowy)

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Dorota Dwornik
(kierownik jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
DOMASŁAWICE 31
76-150 DARŁOWO
tel.(094) 314 0006
REGON 320064127, NIP 4390483843

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 “ .

Uchwała Nr LXXV.708.2023 RADY GMINY DARŁOWO z dnia 8 listopada 2023 roku w sprawie zmiany nazwy i statutu samorządowej instytucji kultury pod nazwą „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 użytkowania 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– 1 etat - 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 kadre kierowniczą i administracyjną niezbędną do sprawnego działania instytucji .

Wydatki stanowiące koszty działalności biblioteki .

1. Koszty amortyzacji – 48.465,81

w tym :

Zakup książek – 48.465,81

w tym:

- biblioteka Domasławice – 16.489,07
- Filia Nr 1 w Jeżyczkach – 8.376,83
- Filia Nr2 w Dąbkach - 7.588,49
- Filia Nr3 w Barzowicach – 8.000,48
- Filia Nr 4 w St. Jarosławiu – 8.010,94

2.Koszty zużycia materiałów i energii - 104.121,54

- Materiały biurowe , druki - 1.377,10
- Czasopisma - 3.991,84
- Środki czystości , BHP i inne - 1.049,03
- Imprezy okolicznościowe :
Festyn Dzień Dziecka , , Dzień Babci , Urodziny Kubusia Puchatka itp. , nagrody w konkursach/ konkurs recytatorski/, itp. – 5.945,60
- Podstawowe materiały do działalności kulturalnej instytucji / mat. biurowe/- 30,93
- zakup akcesoria komputerowe/ toner , papier ksero/- 842,32
- eko groszek /Domasławice / ,energia elektryczna , gaz płynny zbiornikowy /Sala Tradycji regionalnej w Wiekowie / - 56.919,27
- materiały doposażenie biblioteki – 33.706,60 / regały , laptopy , roboty codey/
- materiały budowlane / emulsja / , narzędzia , baterie , żarówki, itp. – 258,85

3. Koszty usług obcych – 22.764,99

- Rozmowy telefoniczne , Internet , LEGIMI– 11.068,18
- Znaczki pocztowe, koszty przesyłek pocztowych , opłata RTV - 1.795,29
- Usługi przeglądu , wymiany , konserwacji , serwis FK, Majątek Trwały - 3.783,48
- inne usługi obce/ spotkania autorskie , dzierżawa zbiornika na gaz płynny / - 6.118,04

4. Koszty podatków i opłat / opłaty licencyjne , MAK+ / - 4.950,38

5. Koszty wynagrodzeń - 368.249,65

w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników – 341.076,65
- Umowa o dzieło – 2.366,00
- nagroda jubileuszowa - 19.332,00
- nagrody uznaniowe – 5.475,00

6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 89.429,77

- Składki na ubezpieczenia społeczne i FP – 67.378,05
- świadczenie urlopowe - 10.277,50
- Świadczenia rzeczowe w zakresie BHP – 1.888,22
- szkolenia pracowników , obsługa BHP – 9.606,00
- badania okresowe – 280,00

7. Pozostałe koszty rodzajowe – 12.017,86

- Podróże służbowe – 4.924,03
- Ekwiwalent BHP – 3.586,00
- Ubezpieczenia majątkowe – 829,00
- usługi bankowe , kwiaty dla gości , wywóz odpadów komunalnych – 2.678,83

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 .

BEATA SWIAT
Beata Swiat

DYREKTOR
mgr Dorota Dwornik