

ZARZĄDZENIE NR 47/23

Wójta Gminy Sławno

z dnia 22 maja 2023r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie za 2022 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2022 rok Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie.

§2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY

mgr Tadeusz Wojciechowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudzień 2022r.		GMINA SŁAWNÓ	
GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SŁAWNIE					
Numer identyfikacyjny REGON 100131070					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	21 876,17	16 935,30
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	18 323,93	21 876,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto	3 552,24	- 4 940,87
1. Środki trwałe	-	-	1.1. Zysk netto (+)	3 552,24	-
1.1. Grunty	-	-	1.2. Strata netto (-)	-	- 4940,87
1.2. Budynki, lokale i obiekty życzenia 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	-	-	VI. Inne	-	-
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	B. Fundusze celowe	-	-
3. Środki przekazane na poczet inwestycji	-	-	1.1.	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	1.2.	-	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	C. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Akcje i udziały	-	-	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	-	-
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	I. Zobowiązania krótkoterminowe	-	-
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	-	-
B. Aktywa obrotowe	21 876,17	16 935,30	1.3. Zobowiązania wobec ubezpieczeń społecznych	-	-
I. Zapasy	-	-	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
1.1. Materiały	-	-	1.5. Pozostałe zobowiązania	-	-
1.2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-

1.3. Produkty gotowe	-	-	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
1.4. Towary	-	-	1.8. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	-	II. Fundusze specjalne	-	-
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-
1.2. Należności od budżetów	-	-	1.2. Inne fundusze	-	-
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	E. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.4. Pozostałe należności	-	-	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
III. Środki pieniężne	21 876,17	16 935,30	F. Inne pasywa	-	-
1.1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21 876,17	16 935,30			
1.3. Inne środki pieniężne	-	-			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-			
V. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
C. Inne aktywa	-	-			
Suma aktywów	21 876,17	16 935,30	Suma pasywów	21 876,17	16 935,30

IWONA
JĘDRZEJCZYK

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
IWONA JĘDRZEJCZYK
Data: 2023.03.31 14:13:52 +02'00'

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

ANNA
KULETA

Elektronicznie
podpisany przez
ANNA KULETA
Data: 2023.03.31
14:56:56 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W SŁAWNIE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022r.	GMINA SŁAWNO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nim, w tym:		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
1. W tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
V.. Pozostałe dochody budżetowe		-	-
B. Koszty działalności operacyjnej		80 760,43	92 963,92
I. Amortyzacja		12 483,65	4 967,71
II. Zużycie materiałów i energii		18 753,57	24 557,84
III. Usługi obce		4 908,18	5 284,17
IV. Podatki i opłaty		-	-
V. Wynagrodzenia		35 966,19	48 974,00
.. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 897,62	8 958,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		751,22	221,86
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów		-	-
IX. Udzielone dotacje		-	-
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		-	-
XI. Pozostałe obciążenia		-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-80 760,43	-92 963,92
D. Pozostałe przychody operacyjne		84.300,00	88 000,00
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		84.300,00	88 000,00
III. Pokrycie amortyzacji		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne		-	-
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		-	-
II. Pozostałe koszty operacyjne		-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		3 539,57	- 4963,92
G. Przychody finansowe		12,67	23,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
. Odsetki		12,67	23,05
III. Inne		-	-
H. Koszty finansowe		-	-
I. Odsetki		-	-
II. Inne		-	-
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		3 552,24	-4 940,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.H.)		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)		3 552,24	- 4 940,87
L. Podatek dochodowy		-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		3 552,24	- 4 940,87

IWONA

JĘDRZEJCZYK

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
IWONA JĘDRZEJCZYK
Data: 2023.03.31 14:14:43
+02'00'

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

ANNA KULETA

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
ANNA KULETA
Data: 2023.03.31 14:55:20 +02'00'

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie
1.2.	siedzibę jednostki
	Siedziba jednostki mieści się w Sławnie ul. Zielona 2
1.3.	adres jednostki
	26-332 Sławno, ul. Zielona 2
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki (należy podać krótki opis, np. działalność edukacyjna)
	Podstawową działalnością Gminnej Biblioteki Publicznej w Sławnie jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczeństwa Gminy Sławno oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem (podajemy w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr)
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2022r. do 31-12-2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie <i>”Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i (podać liczbę) zakładów budżetowych”.</i> Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.
	Sprawozdanie finansowe jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę. Gminna Biblioteka Publiczna w Sławnie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym instytucja kultury wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Na podstawie art. 28 ust. 1 rozdział 4 ustawy o rachunkowości „wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego”, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe stanowiące fundusz jednostki umarżane są wg stawek

	<p>amortyzacyjnych przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe zakupy urządzeń mających znamiona środka trwałego wprowadza się do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu i pod datą otrzymania faktury odpisuje się w koszty, wprowadzając jednocześnie do ewidencji ilościowej. Za niskowartościowe przedmioty o okresie używalności dłuższym niż jeden rok uznaje się zakupy w cenie nie przekraczającej 10.000,00 zł, a o wartości wyższej amortyzuje się wg stawek wynikających z okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Powyższa zasada dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się w oparciu o identyczne zapisy jak dla środków trwałych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne.</p>
5.	inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową jednostki.
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizacyjnych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wyniosła 0,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Wyniosła 0,00 zł

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 5
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela nr 6
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
c)	powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Tabela nr 7
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły na dzień bilansowy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Konto 080
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaistniały znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy jednostki.

IWONA

JĘDRZEJCZYK

Elektronicznie podpisany
przez IWONA
JĘDRZEJCZYK
Data: 2023.03.31 14:15:29
+02'00'

31.03.2023r.

ANNA KULETA

Elektronicznie podpisany przez
ANNA KULETA
Data: 2023.03.31 14:54:48 +02'00'

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4 Stan odpisów aktualizujących wartość należności okres sprawozdawczy 01.01.2022 - 31.12.2022 (część II, poz. 1.7)

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystani/rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	0
2.						

Świadczenia dodatkowe dla pracowników TABELA NR 7 poz. 1.12

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota w złotych
Wynagrodzenia	48 974,00
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	61,55
Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	7 319,74
Odpis na ZFŚS	1 577,05
Podróże służbowe	71,86
Razem	58 004,20

