

ZARZĄDZENIE NR 1220/23
WÓJTA GMINY DZIEMIANY

z dnia 31 marca 2023 r.

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

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), art. 30 ust 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, sprawozdania opisowego z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dziemianach i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Dziemiany

Leszek Pobłocki

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2021	31.12.2022			31.12.2021	31.12.2022
A	Aktywa trwale	861,00	430,50	A	Kapitał (fundusz) własny	835,09	935,82
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 786,43	835,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	861,00	430,50	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	861,00	430,50				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	861,00	430,50	VIII	Zysk (strata) netto	-951,34	100,73
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	560,00	323,69
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	43,69
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– do 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	43,69
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	534,09	829,01	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		43,69
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	560,00	280,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	560,00	280,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	280,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	280,00	280,00
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	534,09	829,01				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	534,09	829,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	534,09	829,01				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	534,09	829,01				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 395,09	1 259,51		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 395,09	1 259,51

KSIEGOWA

Pastwa
Grażyna Pastwa

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2023

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach

Adriana Borzyszkowska
Adriana Borzyszkowska

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	116 692,00	128 456,31
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 692,00	128 456,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	117 957,47	128 886,81
I	Amortyzacja	430,50	430,50
II	Zużycie materiałów i energii	13 639,04	11 761,10
III	Usługi obce	10 691,66	12 637,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	76 643,14	86 543,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 841,13	16 797,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	712,00	716,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 265,47	-430,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	280,00	280,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	280,00	280,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-985,47	-150,50
G	Przychody finansowe	34,13	251,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	34,13	251,23
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-951,34	100,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-951,34	100,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-951,34	100,73

KSIĘGOWA

Pastwa
Grażyna Pastwa

31.03.2023

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach

Adriana Borzyszkowska
Adriana Borzyszkowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie pozycji		Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	1 743,55	1 786,43
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	1 743,55	1 786,43
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	1 743,55	1 786,43
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	42,88	-951,34
a.	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	dotacji na rozwój od:	0,00	0,00
	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	0,00
		0,00	0,00
	podziału zysku	0,00	0,00
	amortyzacji aktywów trwałych	0,00	0,00
	inne zwiększenia	0,00	0,00
b.	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
	inne zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	1 786,43	835,09
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
.....		0,00	0,00
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Wynik netto	-951,34	100,73
a)	zysk netto	0,00	100,73
b)	strata netto	951,34	0,00
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	835,09	935,82
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	835,09	935,82

Sporządził:

Miejsce i data:
Dziemiany, dnia 31.03.2023

Zatwierdził:

KSIEGOWA
Grażyna Pastwa

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach
Adriana Borzyszkowska

SPRAWOZDANIE GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DZIEMIANACH Z WYKONANIA BUDŻETU ZA 2022 ROK

Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr 1/2003 i funkcjonuje na podstawie Uchwały Rady Gminy w Dziemianach Nr XXXIX/206/02 z dnia 9 października 2002 roku i statutu (Uchwała Rady Gminy XXXIX/186/13).

Biblioteka prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i zaspokajania potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych społeczności lokalnej, upowszechniania wiedzy, nauki i kultury. W 2022 r. GBP w Dziemianach zrealizowała następujące działania:

- wsparcie w organizacji Wielkiego Maratonu Czytelniczego
- zakończenie szkoleń komputerowych w projekcie „Sieć na kulturę w podregionie chojnickim” dla młodzieży
- Tydzień Bibliotek pod hasłem *Biblioteka – świat w jednym miejscu*
 - Wizyta dzieci ze żłobka w Dziemianach
 - Udział w zajęciach 2 grup 6-latków, prezentacja biblioteki, zabawy z książką interaktywną
- kontynuacja projektu *Mała książka – wielki człowiek* – promocja czytelnictwa wśród najmłodszych dzieci
- zajęcia w bibliotece z przedszkola w Kaliszu
- otwarcie biblioteki w wybrane soboty (13 w ciągu roku)
- udział w projekcie ACADEMICA – międzybiblioteczna wypożyczalnia książek i czasopism naukowych
- escape room w bibliotece – „Ucieczka z biblioteki” zabawa dla młodzieży
- przedszkole z Trzebunia – prezentacja biblioteki i zasady korzystania ze zbiorów
- wizyta dzieci z oddziału „0” A i B – prezentacja biblioteki, głośne czytanie

- współudział w organizacji spotkania autorskiego z Agnieszką Frączek w Przedszkolu w Dziemianach

W 2022 r. dokonano zakupu 376 książek i 19 audiobooków za łączną kwotę 10116,27 zł., w tym z dotacji MKiDN 143 zbiory za kwotę 3500,00 zł. W bibliotece zarejestrowano 363 czytelników, którzy wypożyczyli 3646 zbiorów bibliotecznych.

Biblioteka dysponuje 3 zestawami komputerowymi i 3 tabletami, oferując swym użytkownikom bezpłatny dostęp do Internetu.

W ramach bieżącej działalności GBP w Dziemianach poniesione zostały koszty w kwocie 128456,31 zł, z czego płace i pochodne zł 101089,57zł, odpis na fundusz socjalny –2251,94 zł, pozostałe wydatki związane z działalnością biblioteki - 23278,84 tj. zakup książek, materiałów, prowizje bankowe, usługi ochrony danych osobowych, telekomunikacyjne oraz wydatki związane z utrzymaniem obiektu, tj. wywóz odpadów i ubezpieczenie - 1835,96 zł (zestawienie tabelaryczne – załącznik nr 1).

W 2022 r. Gminna Biblioteka Publiczna w Dziemianach pokrywała głównie koszty swej działalności z dotacji budżetu gminy. Dotacja Urzędu Gminy w Dziemianach wynosiła – 125000,00 zł, odsetki bankowe –251,23 zł, dotacja MKiDN – 3500,00 zł (zestawienie tabelaryczne załącznik nr 1).

W bibliotece zatrudniona była jedna osoba na stanowisku bibliotekarskim w wymiarze 1 etatu do końca 30.09.2022 r. oraz w wymiarze ¾ etatu od 01.10.2022 r. i księgowa w wymiarze ¼ etatu.

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach
Adriana Borzyszkowska

**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU
FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W
DZIEMIANACH ZA 2022 ROK**

DOCHODY	PLAN	WYKONANIE
Dotacja z UG Dziemiany	125000,00	125000,00
Pozostałe przychody	251,23	251,23
Dotacja MKiDN	3500,00	3500,00
RAZEM	128751,23	128751,23
KOSZTY	PLAN	WYKONANIE
1. Utrzymanie stanowisk pracy związanych z prowadzoną działalnością	126915,23	126620,35
Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	101090,02	101089,57
Odpis na fundusz socjalny	2251,94	2251,94
Zakup materiałów, wyposażenia i usług	23573,27	23278,84
2. Utrzymanie obiektów wraz z obsługą	1836,00	1835,96
Ubezpieczenie	716,00	716,00
Opłata z wywóz odpadów	1120,00	1119,96
RAZEM	128751,23	128456,31

Informacje dodatkowe:

	01.01.2022 r.	31.12.2022 r.
Stan należności	0,00	0,00
Stan należności wymagalnych	0,00	0,00
Stan zobowiązań	0,00	0,00
Stan zobowiązań wymagalnych	0,00	0,00
Stan środków na rachunku bankowym	534,09	829,01

p.o. Dyrektora
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dziemianach
Adrianna Borzyszkowska