

**ZARZĄDZENIE NR 46/2023  
WÓJTA GMINY SŁAWNO**

z dnia 25 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Sławno za 2022 rok.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U.z 2023 r. poz. 120, 295) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Sławno za 2022 rok.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Sławno.

**Wójt Gminy Sławno**

**Ryszard Stachowiak**

# **BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY SŁAWNO**

**Żukowo 65**

**76-100 Sławno**

**Sprawozdanie finansowe za okres**

**01-01-2022 r. – 31-12-2022 r.**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..... zł

|     | AKTYWA   | Stan na dzień kończący |                       |     | PASywa  | Stan na dzień kończący |                       |
|-----|--|------------------------|-----------------------|-----|---|------------------------|-----------------------|
|     |  | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |     |   | rok bieżący<br>2022    | rok poprzedni<br>2021 |
| A   | <b>Aktywa trwale</b>   | 836 598,70             | 861 339,11            | A   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | 279 541,98             | 304 033,44            |
| I   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 0,00                   | 0,00                  | I   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   | 324 388,63             | 358 593,19            |
| 1   | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                        |                       | II  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |                        |                       |
| 2   | Wartość firmy  |                        |                       |     | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |                       |
| 3   | Inne wartości niematerialne i prawne   |                        |                       |     |   |                        |                       |
| 4   | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |                       |     |   |                        |                       |
| II  | <b>Rzeczowe aktywa trwale</b>  | 823 977,54             | 848 749,52            | III | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| 1   | Środki trwałe  | 823 977,54             | 848 749,52            |     | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |                        |                       |
| a)  | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |                       | IV  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |                       |
| b)  | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |                        |                       |     | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |                        |                       |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny  | 0,00                   | 0,00                  |     | – na udziały (akcje) własne   |                        |                       |
| d)  | środki transportu  |                        |                       |     |   |                        |                       |
| e)  | inne środki trwałe   | 823 977,54             | 848 749,52            |     |   |                        |                       |
| 2   | Środki trwałe w budowie  |                        |                       | V   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | -20 355,19             | -34 204,56            |
| 3   | Zaliczki na środki trwałe w budowie  |                        |                       |     |   |                        |                       |
| III | <b>Należności długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  |     |   |                        |                       |
| 1   | Od jednostek powiązanych   |                        |                       |     |   |                        |                       |
| 2   | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |                       |     |   |                        |                       |
| 3   | Od pozostałych jednostek   |                        |                       |     |   |                        |                       |
| IV  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   | 0,00                   | 0,00                  | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | -24 491,46             | -20 355,19            |
| 1   | Nieruchomości  |                        |                       | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |                        |                       |



|    |   |           |           |     |  |            |            |
|----|---|-----------|-----------|-----|--|------------|------------|
| 2  | Wartości niematerialne i prawne   |           |           | B   | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 557 106,76 | 559 198,42 |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00      | 0,00      | I   | Rezerwy na zobowiązania  | 0,00       | 0,00       |
| a) | w jednostkach powiązanych   | 0,00      | 0,00      | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |            |            |
|    | – udziały lub akcje   |           |           | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne papiery wartościowe  | 0,00      | 0,00      |     | – długoterminowa   |            |            |
|    | – udzielone pożyczki  | 0,00      | 0,00      |     | – krótkoterminowa  |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |           |           | 3   | Pozostałe rezerwy  | 0,00       | 0,00       |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00      | 0,00      |     | – długoterminowe   |            |            |
|    | – udziały lub akcje   |           |           |     | – krótkoterminowe  |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe  |           |           | II  | Zobowiązania długoterminowe  | 12 838,16  | 12 584,47  |
|    | – udzielone pożyczki  |           |           | 1   | Wobec jednostek powiązanych  |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |           |           | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |            |            |
| c) | w pozostałych jednostkach   | 0,00      | 0,00      | 3   | Wobec pozostałych jednostek  | 12 838,16  | 12 584,47  |
|    | – udziały lub akcje   |           |           | a)  | kredyty i pożyczki   | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne papiery wartościowe  |           |           | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |            |            |
|    | – udzielone pożyczki  |           |           | c)  | inne zobowiązania finansowe  |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe  |           |           | d)  | zobowiązania wekslowe  |            |            |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe  |           |           | e)  | inne   | 12 838,16  | 12 584,47  |
| V  | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 12 621,16 | 12 589,59 | III | Zobowiązania krótkoterminowe   | 0,00       | 433,00     |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |           |           | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | 0,00       | 0,00       |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe   | 12 621,16 | 12 589,59 | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00       | 0,00       |
| B  | Aktywa obrotowe   | 50,04     | 1 892,75  |     | – do 12 miesięcy   | 0,00       | 0,00       |
| I  | Zapasy  | 0,00      | 0,00      |     | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00       | 0,00       |
| 1  | Materiały   |           |           | b)  | inne   |            |            |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku   |           |           | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |
| 3  | Produkty gotowe   |           |           | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00       | 0,00       |
| 4  | Towary  |           |           |     | – do 12 miesięcy   |            |            |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi  |           |           |     | – powyżej 12 miesięcy  |            |            |
| II | Należności krótkoterminowe  | 50,04     | 1 892,75  | b)  | inne   |            |            |
| 1  | Należności od jednostek powiązanych   | 0,00      | 0,00      | 3   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 0,00       | 433,00     |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0,00      | 0,00      | a)  | kredyty i pożyczki   | 0,00       | 0,00       |
|    | – do 12 miesięcy  | 0,00      | 0,00      | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |            |            |
|    | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00      | 0,00      | c)  | inne zobowiązania finansowe  |            |            |
| b) | inne  |           |           | d)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 0,00       | 0,00       |
| 2  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00      | 0,00      |     | – do 12 miesięcy   | 0,00       | 0,00       |

|            |   |                   |                   |           |  |                   |                   |
|------------|---|-------------------|-------------------|-----------|--|-------------------|-------------------|
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 0,00              | 0,00              |           | – powyżej 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              |
|            | – do 12 miesięcy  | 0,00              | 0,00              | e)        | zaliczki otrzymane na dostawy<br>i usługi  |                   |                   |
|            | – powyżej 12 miesięcy   | 0,00              | 0,00              | f)        | zobowiązania wekslowe  |                   |                   |
| b)         | inne  |                   |                   | g)        | z tytułu podatków, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 0,00              | 433,00            |
| 3          | Należności od pozostałych<br>jednostek  | 50,04             | 1 892,75          | h)        | z tytułu wynagrodzeń   |                   |                   |
| a)         | z tytułu dostaw i usług,<br>o okresie spłaty:   | 50,04             | 50,04             | i)        | inne   |                   |                   |
|            | – do 12 miesięcy  | 50,04             | 50,04             | 4         | Fundusze specjalne   |                   |                   |
|            | – powyżej 12 miesięcy   |                   |                   | <b>IV</b> | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>544 268,60</b> | <b>546 180,95</b> |
| b)         | z tytułu podatków, dotacji, ceł,<br>ubezpieczeń społecznych<br>i zdrowotnych oraz innych<br>tytułów publicznoprawnych | 0,00              | 1 842,71          | 1         | Ujemna wartość firmy   |                   |                   |
| c)         | inne  |                   |                   | 2         | Inne rozliczenia międzyokresowe  | 544 268,60        | 546 180,95        |
| d)         | dochodzone na drodze sądowej  |                   |                   |           | – długoterminowe   | 544 268,60        | 546 180,95        |
| <b>III</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |           | – krótkoterminowe  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 1          | Krótkoterminowe aktywa<br>finansowe   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
| a)         | w jednostkach powiązanych   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
|            | – udziały lub akcje   |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – inne papiery wartościowe  |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – udzielone pożyczki  |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |                   |                   |           |  |                   |                   |
| b)         | w pozostałych jednostkach   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
|            | – udziały lub akcje   |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – inne papiery wartościowe  |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – udzielone pożyczki  |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | – inne krótkoterminowe aktywa<br>finansowe  |                   |                   |           |  |                   |                   |
| c)         | środki pieniężne i inne aktywa<br>pieniężne   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
|            | – środki pieniężne w kasie i na<br>rachunkach   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
|            | – inne środki pieniężne   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
|            | – inne aktywa pieniężne   | 0,00              | 0,00              |           |  |                   |                   |
| 2          | Inne inwestycje<br>krótkoterminowe  |                   |                   |           |  |                   |                   |
| <b>IV</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |           |  |                   |                   |
| <b>C</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał<br/>(fundusz) podstawowy</b>   |                   |                   |           |  |                   |                   |
| <b>D</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>   |                   |                   |           |  |                   |                   |
|            | <b>AKTYWA razem<br/>(suma poz. A i B i C i D)</b>   | <b>836 648,74</b> | <b>863 231,86</b> |           | <b>PASYWA razem<br/>(suma poz. A i B)</b>  | <b>836 648,74</b> | <b>863 231,86</b> |

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY SŁAWNO**

Zukowo 65, 76-100 Sławno  
NIP 499-065-02-41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Todys

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Oktawia Majdowska



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY SŁAWNO

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

| Wiersz   | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|----------|--|---------------------|-----------------------|
|          |  | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | 88 191,11           | 104 013,36            |
|          | – od jednostek powiązanych   |                     |                       |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 2 197,62            | 50,00                 |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                       |
| III      | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                     |                       |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                       |
|          | Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)                            | 85 993,49           | 103 963,36            |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 112 703,94          | 124 368,97            |
| I        | Amortyzacja  | 24 771,98           | 22 849,68             |
| II       | Zużycie materiałów i energii   | 19 374,98           | 25 516,12             |
| III      | Usługi obce  | 9 278,70            | 8 108,17              |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:   | 0,00                | 0,00                  |
|          | – podatek akcyzowy   | 0,00                | 0,00                  |
| V        | Wynagrodzenia  | 49 081,40           | 56 955,74             |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 8 732,85            | 10 292,21             |
|          | – emerytalne   | 0,00                | 0,00                  |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 464,03            | 647,05                |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>  | -24 512,83          | -20 355,61            |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 0,00                | 0,00                  |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                       |
| II       | Dotacje  | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                       |
| IV       | Inne przychody operacyjne  | 0,00                | 0,00                  |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 0,00                | 0,00                  |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                       |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                     |                       |
| III      | Inne koszty operacyjne   | 0,00                | 0,00                  |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | -24 512,83          | -20 355,61            |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 21,37               | 0,42                  |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:  |                     |                       |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:  |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:  |                     |                       |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                       |
| II       | Odsetki, w tym:  | 21,37               | 0,42                  |
|          | – od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                  |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                       |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                       |
| V        | Inne   |                     |                       |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>  |                     |                       |
| I        | Odsetki, w tym:  |                     |                       |
|          | – dla jednostek powiązanych  |                     |                       |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                       |
|          | – w jednostkach powiązanych  |                     |                       |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych  |                     |                       |
| IV       | Inne   |                     |                       |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>  | -24 491,46          | -20 355,19            |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   |                     |                       |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                       |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>   | -24 491,46          | -20 355,19            |

BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY SŁAWNO

Zukowo 65, 76-100 Sławno  
NIP 499-065-02-41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Todys

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
Oktawia Majewska



## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz      | Wyszczególnienie   | Dane za             |                       |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|
|             |  | rok bieżący<br>2022 | rok poprzedni<br>2021 |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | 304 033,44          | 324 388,63            |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                     |                       |
|             | - korekty błędów   |                     |                       |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | 304 033,44          | 324 388,63            |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 324 388,63          | 358 593,19            |
| 1.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | - wydania udziałów (emisji akcji)  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                     |                       |
|             | - umorzenia udziałów (akcji)   |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 1.2.        | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 324 388,63          | 358 593,19            |
| <b>2.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   |                     |                       |
| 2.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ustawowo)  |                     |                       |
|             | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)   |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                     |                       |
|             | - pokrycia straty  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 2.2.        | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu   |                     |                       |
| <b>3.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> |                     |                       |
| 3.1.        | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   |                     |                       |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                     |                       |
|             | - zbycia środków trwałych  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
|             | -  |                     |                       |
| 3.2.        | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu   |                     |                       |

|             |  |                   |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>4.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                |                   |                   |
| 4.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych  |                   |                   |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
| 4.2.        | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu   |                   |                   |
| <b>5.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>-20 355,19</b> | <b>-34 204,56</b> |
| 5.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 0,00              | 0,00              |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   |                   |                   |
|             | - korekty błędów   |                   |                   |
| 5.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | 0,00              | 0,00              |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                   |                   |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych   |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
| 5.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 0,00              | 0,00              |
| 5.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -20 355,19        | -34 204,56        |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00              | 0,00              |
|             | - korekty błędów   |                   |                   |
| 5.5.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach  | -20 355,19        | -34 204,56        |
|             | a) zwiększenie (z tytułu)  |                   |                   |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | b) zmniejszenie (z tytułu)   |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
|             | -  |                   |                   |
| 5.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -20 355,19        | -34 204,56        |
| 5.7.        | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -20 355,19        | -34 204,56        |
| <b>6.</b>   | <b>Wynik netto</b>   | <b>-24 491,46</b> | <b>-20 355,19</b> |
|             | a) zysk netto  |                   |                   |
|             | b) strata netto  | 24 491,46         | 20 355,19         |
|             | c) odpisy z zysku  |                   |                   |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>279 541,98</b> | <b>304 033,44</b> |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>304 033,44</b> | <b>324 388,63</b> |

**BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
GMINY SŁAWNO**

Zukowo 65, 76-100 Sławno  
NIP 499-065-02-41

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
Agnieszka Todys

DYREKTOR BIBLIOTEKI  
*[Podpis]*  
Oktawia Majdowska



**Biblioteka Publiczna**

**Gminy Sławno**

**Żukowo 65, 76-100 Sławno**

## OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Biblioteka Publiczna Gminy Sławno w Żukowie przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Todys

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Oktawia Majdowska

.....  
Dyrektor

**Biblioteka Publiczna**

**Gminy Sławno**

**Żukowo 65, 76-100 Sławno**

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2022 r.

## **1.ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

KONTO „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”

- |                            |             |
|----------------------------|-------------|
| • TORAKOL Zalewski Rajmund | 12.621,16zł |
| • POLKOMTEL Sp. z o.o.     | 217,00zł    |

**Razem zobowiązania krótkoterminowe 12.838,16zł**

Sporządził: Główny Księgowy - Todys Agnieszka





**Biblioteka Publiczna**

**Gminy Sławno**

**Żukowo 65, 76-100 Sławno**

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2022 r.

## **1.NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

KONTO „Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami”

- |   |         |
|---|---------|
| • Stowarzyszenie Środkowopomorska Grupa Działania | 50,00zł |
| • Polkomtel Sp. z o.o. Warszawa                   | 0,04zł  |

**Razem należności krótkoterminowe 50,04zł**

Sporządził: Główny Księgowy- Todys Agnieszka



**Biblioteka Publiczna**

**Gminy Sławno**

**Żukowo 65, 76-100 Sławno**

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Biblioteka Publiczna Gminy Sławno ma swoją siedzibę w Żukowie Nr 65, 76-100 Sławno.

Biblioteka Publiczna Gminy Sławno jest gminną jednostką organizacyjną działającą w formie instytucji kultury i wchodzącą w skład ogólnokrajowej sieci bibliotecznej.

Biblioteka działa na podstawie statutu przyjętego Uchwałą Nr XXXVII/330/2013 Rady Gminy Sławno z dnia 25 października 2013 r.

Celem działania Biblioteki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, obsługa użytkowników, a przede wszystkim udostępnianie zbiorów bibliotecznych, prowadzenie działalności informacyjno-bibliograficznej, popularyzowanie książki i czytelnictwa, współdziałanie z innymi bibliotekami, instytucjami upowszechniania kultury, doskonalenia form i metod pracy bibliotecznej. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych, oświatowych, kulturalnych i informacyjnych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i kultury.

Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz w oparciu o ustawę o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Przychodami Biblioteki są: dotacje od Organizatora oraz wpływy z innych źródeł.



Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. i jest sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Bibliotekę Publiczną w Żukowie.

Materiały i towary są odpisywane w koszty w dniu zakupu. Składniki majątku o cenie nabycia od 500,00 zł do 10.000,00 zł są określane mianem wyposażenia. Są one zaliczane w koszty w pełnej ich wysokości w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku powyżej 10.000,00 zł, ujmowane są w ewidencji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Składniki te amortyzuje się metodą liniową odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.

## 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Główne pozycje bilansowe tworzą:

|                     |  |                     |
|---------------------|--|---------------------|
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>836.648,74zł</b> |
| <b>A.</b>           | <b>Aktywa trwałe</b>   |                     |
|                     | II. Rzeczowe aktywa trwałe   |                     |
|                     | 1. Środki trwałe   |                     |
|                     | c) Urządzenia techniczne i maszyny   | 0,0zł               |
|                     | d) Środki transportu   |                     |
|                     | e) Inne środki trwałe  | 823.977,54zł        |
|                     | V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   |                     |
|                     | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |                     |
|                     | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 12.621,16zł         |
| <b>B.</b>           | <b>Aktywa obrotowe</b>   |                     |
|                     | II. Należności krótkoterminowe   |                     |
|                     | 3. Należności od pozostałych jednostek   |                     |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:  |                     |
|                     | -do 12 miesięcy  | 50,04zł             |
|                     | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych<br>oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00zł              |
|                     | III. Inwestycje krótkoterminowe  |                     |
|                     | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  |                     |
|                     | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  |                     |
|                     | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 0,00zł              |
| <b>PASYWA RAZEM</b> |  | <b>836.648,74zł</b> |
| <b>A.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  |                     |
|                     | I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 324.388,63zł        |
|                     | V. Zysk(strata) z lat ubiegłych  | -20.355,19zł        |
|                     | VI. Zysk(strata) netto   | -24.491,46zł        |



**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

**II. Zobowiązania długoterminowe**

**3. Wobec pozostałych jednostek**

e) inne

**12.838,16zł**

**III. Zobowiązania krótkoterminowe**

**3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek**

a) kredyty i pożyczki

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy

**0,00zł**

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz

**0,00zł**

innych tytułów publicznoprawnych

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych

tytułów publicznoprawnych

**0,00zł**

**IV. Rozliczenia międzyokresowe**

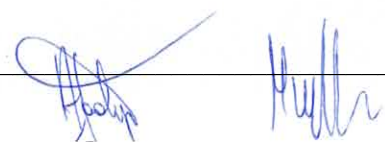
**2. Inne rozliczenia międzyokresowe**

- długoterminowe

**544.268,60zł**

- krótkoterminowe

**0,00zł**



### 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Porównawczy rachunek zysków i strat za rok 2021

zamknął się strata netto w wysokości **-24.491,46 zł**

#### A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

|  |             |
|--|-------------|
| Dotacje do działalności podstawowej<br>(w tym od organizatora) | 85.993,49zł |
| Pozostałe  | 2.197,62zł  |

#### B. Koszty działalności operacyjnej

|  |             |
|--|-------------|
| I. Amortyzacja                                 | 24.771,98zł |
| II. Zużycie materiałów i energii               | 19.374,98zł |
| III. Usługi obce                               | 9.278,70zł  |
| IV. Podatki i opłaty                           | 0,00zł      |
| V. Wynagrodzenia                               | 49.081,40zł |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 8.732,85zł  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                | 1.464,03zł  |

#### G. Przychody finansowe

|             |         |
|-------------|---------|
| II. Odsetki | 21,37zł |
|-------------|---------|

**Przychody ogółem** 88.212,48zł

**Koszty ogółem** 112.703,94zł

**Strata netto** - 24.491,46zł



1) Przychody Biblioteki Publicznej Gminy Sławno w Żukowie w roku 2022 stanowią :

- dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy Sławno w wysokości 81.955,49zł
- dotacja celowa z Biblioteki Narodowej w wysokości 4.038,00zł

2) Przychody pozostałe w roku 2022 stanowią :

- Stowarzyszenie Środkowopomorska Grupa Działania w Wysokości 50,00zł
- Wpłaty uczestników wycieczki 2.150,00zł

3) Przychody finansowe w roku 2022 stanowią :

- odsetki od środków na rachunku bankowym w wysokości 21,37zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Agnieszka Todys*

.....  
Główny Księgowy

DYREKTOR BIBLIOTEKI

*Oktawia Majdowska*

.....  
Dyrektor

Sporządzono dnia 27.03.2023 r.