

**Zarządzenie Nr 120/20**  
**Wójta Gminy Narewka**  
**z dnia 06 kwietnia 2020**

**W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2019r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019r. poz.351z późn.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 25 października 1991(t.j. Dz. U z 2020 poz.194), zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2019 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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

§3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

  
WÓJT  
*Jarosław Gołubowski*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce**  
 Numer identyfikacyjny REGON050023551

**BILANS**

na dzień 31 grudnia 2019r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>46,54</b>	<b>414,15</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>168,94</b>	<b>168,94</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>II. Kapitał zapasowy w tym:</b>		
2	Wartość firmy				-nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				-z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>245,21</b>	<b>219,74</b>
1	środki trwałe				-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu				-udziały (akcje) własne		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-367,61</b>	<b>25,47</b>
d	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)</b>		
e	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c	inne zobowiązania finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e	inne		

	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
c	w pozostałych jednostkach				-do 12 miesięcy		
	udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	inne papiery wartościowe			b	inne		
	udzielone pożyczki			2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
4	Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia okresowe</b>				powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	46,54	414,15	a	kredyty i pożyczki		
I	<b>I. Zapasy</b>			b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
3	Produkty gotowe				do 12 miesięcy		
4	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			f	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			h	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- do 12 miesięcy				długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty						
	- do 12 miesięcy						
	- powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c	inne						
d	dochodzone na drodze sądowej						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	46,54	414,15				

I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46,54	414,15			
a	w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b	pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46,54	414,15			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	46,54	414,15			
	- inne środki pieniężne					
	-inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)</b>	<b>46,54</b>	<b>414,15</b>	<b>Pasywa razem (suma poz.AiB)</b>	<b>46,54</b>	<b>414,15</b>

Główny Księgowy

*Danuta Kubińska*  
główny księgowy

2020-03-27

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Narewce

*mgr Marcin Siekierko*

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce</b> Numer identyfikacyjnyREGON <b>050023551</b>		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)sporządzony na dzień 31 grudnia 2019r.	
		Dane za	
Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym</b>	<b>107,20</b>	<b>186,90</b>
	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	107,20	186,90
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>200 055,57</b>	<b>187 192,90</b>
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	18 804,51	15 859,16
III	Usługi obce	10 177,00	7 699,00
IV	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	141 216,77	133 280,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	29 352,99	29 386,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	504,30	968,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-199 948,37</b>	<b>-187 006,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>199 578,00</b>	<b>187 031,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	199 450,00	187 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	128,00	31,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)</b>	<b>-370,37</b>	<b>25,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2,76</b>	<b>0,47</b>
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: -od jednostek powiązanych	2,76	0,47
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym: w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		

H	Koszty finansowe		
I	Odsetki w tym:		
	-dla jednostek powiązanych		
II	Strata tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	-w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	<b>Zysk(strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-367,61</b>	<b>25,47</b>
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-367,61</b>	<b>25,47</b>

Główny Księgowy

*Danuta Kubiś*  
Danuta Kubiś  
(główny księgowy)

2020-03-27

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Napi  
*Marcin Sierko*  
mgr Marcin Sierko  
(kierownik jednostki)



## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

### I Samorządowa Biblioteka Publiczna posiada:

1. Środki trwale i wartości niematerialne.
  - a) Środki trwale: nie posiada
  - b) Pozostałe środki trwale i księgozbiór

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwale			Umorzenie		
	Wartość na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
Pozostałe środki trwale	26342,69			26342,69	26342,69	26342,69
Księgozbiór	138966,89	10101,00	1192,63	147875,26	138966,89	147875,26
	165309,58	10101	1192,63	174217,95	165309,58	174217,95

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
  - SBP nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto w swojej ewidencji.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
  - Zagadnie te nie wystąpiły w roku bilansowym ani też w roku poprzedzającym.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli. Zobowiązania takie nie wystąpiły.
5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.
  - Samorządowa Biblioteka Publiczna tworzy:
    - fundusz instytucji kultury
    - fundusz rezerwowy
 Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.
6. Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (fundusz) zapasowych i rezerwowych.



Fundusz rezerwowy na początek roku wynosił 219,74zł. na koniec roku wynosi 245,21zł. Fundusz zwiększono o zysk za poprzedni rok 25,47zł..

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce zakończyła rok stratą w kwocie 367,61zł. W związku z powyższym proponuje się, aby z stratę pokryć z funduszu rezerwowego oraz funduszu jednostki. Podatek dochodowy nie wystąpił ponieważ dochody z dotacji i własne przeznaczone na działalność statutową są zwolnione z opodatkowania zgodnie z art. 17 ustawy o pdop.

8. Dane o stanie rezerw.

Rezerwy w roku obrotowym nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

W roku obrotowym nie tworzono odpisu aktualizującego należności.

10. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

11. Wykaz czynności rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.

Przychody przyszłych okresów nie występują.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania takie nie wystąpiły w roku obrotowym ani też w roku poprzedzającym.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

## II

1. Objasnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura przepływów środków pieniężnych Samorządowej Biblioteki Publicznej nie dotyczy.

## III

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2019r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnienie wynosiło:

3 osoby zatrudnione na umowę o pracę na pełnych etatach:

-starszy bibliotekarz -1 etat,

-bibliotekarz -2 etaty

## IV

1. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2019r. według wariantu porównawczego.

Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
Danuta Królczaka

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Narewce  
mgr Marcin Siekierko  
*[Signature]*

