

**Zarządzenie Nr 206/2021
Wójta Gminy Narewka**

z dnia 10 maja 2021

W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2020r.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U z 2021r. poz.217.) 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 2020 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 Gotubowski

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

BILANS
 na dzień 31 grudnia 2020r.

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	A. Kapitał (fundusz) własny	19,02	46,54
I	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	46,54	168,94
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	II. Kapitał zapasowy w tym:		
2	Wartość firmy				nadwyżka wartości sprzedaży wartości (emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	245,21
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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	-27,52	-367,61
d	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
e	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
III	Należności długoterminowe			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		
IV	Inwestycje długoterminowe				długoterminowe		
1	Nieruchomości				krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	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 spłaty		
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	Długoterminowe rozliczenia okresowe				powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec jednostek pozostałych		
B	Aktywa obrotowe	19,02	46,54	a	kredyty i pożyczki		
I	I. Zapasy			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	II. Należności krótkoterminowe			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	Rozliczenia międzyokresowe		
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	Inwestycje krótkoterminowe aktywa finansowe	19,02	46,54				

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19,02	46,54			
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	19,02	46,54			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	19,02	46,54			
	- 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					
	Aktywa razem (suma poz.AiBiCiD)	19,02	46,54	Pasywa razem (suma poz.AiB)	19,02	46,54

Główny Księgowy
Denisa Szubacka
 główny księgowy

31.03.2021
 data

WÓJT
Jarostaw Gotubowski
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce Numer identyfikacyjnyREGON 050023551		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r.	
		Dane za	
Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym	29,00	107,20
	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	29,00	107,20
B	Koszty działalności operacyjnej	227 131,24	200 055,57
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	46 879,18	18 804,51
III	Usługi obce	8 894,50	10 177,00
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	144 861,73	141 216,77
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym	26 092,55	29 352,99
	emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	403,28	504,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-227 102,24	-199 948,37
D	Pozostałe przychody operacyjne	227 074,58	199 578,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	208 600,00	199 450,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 474,58	128,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)	-27,66	-370,37
G	Przychody finansowe	0,14	2,76
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:	0,14	2,76
	-od jednostek powiązanych		
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	Zysk(strata) brutto (F+G-H)	-27,52	-367,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-27,52	-367,61

Główny Księgowy
[Signature]
 Daria Kulbicka
 (główny księgowy)

31.03.2021
 data

WÓJT
[Signature]
 Jarosław Gotułowicz
 (kierownik jednostki)

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce

Sporządzonego na dzień 31.12.2020 r.

1. Samorządowa Biblioteka Publiczna z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A działa na podstawie :
 - a) Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004 r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
 - b) Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020r. poz.194),
 - c) Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U z 2019r.poz.1479 z póź. zm.),
 - d) Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2,
 - e) Statutu Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce.

Podstawowym celem statutowym Biblioteki jako samorządowej instytucji kultury jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.

2. Instytucja powołana na czas nieokreślony.
3. Organizatorem Samorządowej Biblioteki Publicznej jest Gmina Narewka.
4. Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną kultury, działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej.
5. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres 01.01.2020r.-31.12.2020r.
7. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie zapisów księgowych.
10. Samorządowa Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składa się:
 - Rachunek Zysków i Strat
 - Bilans
 - Informacja Dodatkowa
11. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w Zarządzeniu Nr 3 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 30.06.2018r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

II Dodatkowe Informacje i wyjaśnienia:

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

Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe			Umorzenie		
	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
Pozostałe środki trwałe	26342,69	37367,24		63709,93	26342,69	63709,93
Księgozbiór	147875,26	4540,00	1835,17	150580,09	147875,26	150580,09
Wartości niematerialne i prawne						
Razem	174217,95	41907,24	1835,17	214290,02	174217,95	214290,02

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.
Zagadnienie 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 rezerwowyPrzy 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 245,21zł. na koniec roku wynosi 0,00zł. Fundusz zmniejszono o stratę za poprzedni rok 245,21zł. Resztę straty 122,40 pokryto z funduszu jednostki. Fundusz jednostki na koniec roku wynosi 46,54zł.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce zakończyła rok stratą w kwocie 27,52zł. W związku z powyższym proponuje się, aby z stratę pokryć 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. Objaśnienia 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 31.12.2020r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnienie wynosiło:

2 osoby zatrudnione na umowę o pracę na pełnych etatach:

- starszy bibliotekarz -1 etat,
- bibliotekarz -1 etat

IV

1. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2020r. według wariantu porównawczego.
Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy
[Signature]
Danuta Kulbacha

WÓJT
[Signature]
Jarosław Gołubowski

