

Zarządzenie Nr 306/2022
Wójta Gminy Narewka
z dnia 9 maja 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2021 rok

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U z 2021r. poz.217) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U z 2020 poz.194), z a r z ą d z a m co następuje:

§1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2021 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 w życie z dniem podpisania.


wójt
Jarosław Gotubowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenie
nr 306/2022

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce Numer identyfikacyjny REGON050023551 | | | BILANS na dzień 31 grudnia 2021r. | | | | |
|---|---|------------------------|---|--------|--|------------------------|---------------|
| 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 | 21,51 | 19,02 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 19,02 | 46,54 |
| 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 | | |
| 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 | 2,49 | -27,52 |
| 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 | | |
| | | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| III | Należności długoterminowe | | | | - długoterminowa | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 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 | I. 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 | 21,51 | 19,02 | 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, cel, 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | | |
| c | inne | | | | | | |
| d | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe aktywa finansowe | 21,51 | 19,02 | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--------------|--------------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 21,51 | 19,02 | | | |
| 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 | 21,51 | 19,02 | | | |
| | - środki pieniężne w kasie na rachunkach | 21,51 | 19,02 | | | |
| | - 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) | 21,51 | 19,02 | Pasywa razem (suma poz.AiB) | 21,51 | 19,02 |

Główny Księgowy
Danuta Kulbačka
 Danuta Kulbačka
 główny księgowy

24.03.2022
 data

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Narewce
mgr Marcin Siekierko
 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 2021r.

| Wyszczególnienie | | Dane za | |
|------------------|---|--------------------|--------------------|
| | | rok bieżący | rok poprzedni |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym | 0,00 | 29,00 |
| | 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 |
| | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 149 756,99 | 227 131,24 |
| I | Amortyzacja | | |
| II | Zużycie materiałów i energii | 11 242,75 | 46 879,18 |
| III | Usługi obce | 12 457,86 | 8 894,50 |
| IV | Podatki i opłaty w tym: | | |
| | podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 102 948,32 | 144 861,73 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym | 20 762,35 | 26 092,55 |
| | emerytalne | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 2 345,71 | 403,28 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -149 756,99 | -227 102,24 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 149 758,88 | 227 074,58 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 148 000,00 | 208 600,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 1 758,88 | 18 474,58 |
| 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) | 1,89 | -27,66 |
| G | Przychody finansowe | 0,60 | 0,14 |
| 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: | 0,60 | 0,14 |
| | -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) | 2,49 | -27,52 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 2,49 | -27,52 |

Główny Księgowy

Danuta Kulbicka

(główny księgowy)

24.03.2022
data

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewie

mgr Marcin Sekierko

(kierownik jednostki)

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W NAREWCE**

Sporządzonego na dzień 31.12.2021 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 01.01.2021r.-31.12.2021r.
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 2021r. 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 15/2021 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Narewce z dnia 01.09.2021r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

I

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 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Wartość na koniec roku | Na początek roku | Na koniec roku |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Pozostałe środki trwałe | 63.709,93 | 1.550,79 | 0,00 | 65.260,72 | 63.709,93 | 65.260,72 |
| Księgozbiór | 150.580,09 | 4.858,37 | 662,21 | 154.776,25 | 150.580,09 | 154.776,25 |
| Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 214.290,02 | 6.409,16 | 662,21 | 220.036,97 | 214.290,02 | 220.036,97 |

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 nie wystąpiło 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 0,00zł. na koniec roku wynosi 0,00zł.

7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.
Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce zakończyła rok zyskiem w kwocie 2,49zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na fundusz rezerwowy.
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 31.12.2021r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnienie wynosiło:

3 osoby zatrudnione na umowę o pracę na pełnych etatach:

- starszy bibliotekarz -1 etat,
- bibliotekarz -1 etat
- główny księgowy -1/8 etatu

IV

1. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2021r. według wariantu porównawczego.
Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy
[Podpis]
Dariusz Karcuska

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce
mgr Marcin Siekierko
[Podpis]

