

ZARZĄDZENIE NR 436/2023
WÓJTA GMINY NAREWKA
z dnia 16 maja 2023 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2022 rok


Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2022 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Narewka



Jarosław Gołubowski

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

Sporządzonego na dzień 31.12.2022 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 01.01.2022 r.-31.12.2022 r.
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.

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	6 274,98	21,51
I	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21,51	19,02
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	6 253,47	2,49
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		

URZĄD GMINY NAREWKA
KANCELARIA OGÓLNA
WPLYNEŁO

123-03-2023/

BILANS

na dzień 31 grudnia 2022 r.

in z sejestru 1992 liczba zał. 88

Podpis

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

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 274,98	21,51			
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	6 274,98	21,51			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	6 274,98	21,51			
	- 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)	6 274,98	21,51	Pasywa razem (suma poz.AiB)	6 274,98	21,51

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Klimyk

główny księgowy

2020.02.22

data

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Narewce

mgr Patrycja Lewsza

P. Lewsza
 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 2022r.	
		Dane za	
Wyszczególnienie		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi , w tym	0,00	0,00
	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		
B	Koszty działalności operacyjnej	146 841,06	149 756,99
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	13 084,82	11 242,75
III	Usługi obce	10 404,25	12 457,86
IV	Podatki i opłaty w tym:		
	podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	98 775,29	102 948,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	20 478,78	20 762,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 097,92	2 345,71
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-146 841,06	-149 756,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	153 093,00	149 758,88
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	153 000,00	148 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	93,00	1 758,88
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)	6 251,94	1,89
G	Przychody finansowe	1,53	0,60
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:	1,53	0,60
	-od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		
	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
V	Inne		

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	Zwiększe nie	Zmniejsze nie	Wartość na koniec roku	Na początek roku	Na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
Pozostałe środki trwałe	65.260,72	0,00	0,00	65.260,72	65.260,72	65.260,72
Księgozbiór	154.776,25	3.180,00	42,51	157.913,74	154.776,25	157.913,74
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	220.036,97	3.180,00	42,51	223.174,46	220.036,97	223.174,46

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 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 6.253,47 zł. W związku z powyższym proponuje się, aby zysk przeznaczyć na fundusz rezerwy.
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 31.12.2022 r. 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 31.12.2022 r. według wariantu porównawczego.
Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Klimuk

2023.03.22

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Narewce

mgr Patrycja Lewsza

