

ZARZĄDZENIE NR 552/2024

WÓJTA GMINY NAREWKA

z dnia 22 kwietnia 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2023 rok

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 ze zmianami) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz.87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2023 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

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


BILANS

na dzień 31 grudnia 2023 r.


AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	0,00	0,00	A	A. Kapitał (fundusz) własny	-3 591,03	6 274,98
I	Wartości niematerialne i prawne			I	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	21,51	21,51
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 trwale			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 253,47	
1	środki trwale				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	-9 866,01	6 253,47
d	środki transportu			VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
e	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 800,16	
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwale 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	3 800,16	

	- udzielone pożyczki			i	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 800,16	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	3 800,16	
c	w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy	3 800,16	
	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	209,13	6 274,98	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	14,63		f	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	14,63		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	14,63		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	194,50	6 274,98				

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	194,50	6 274,98			
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	194,50	6 274,98			
	- środki pieniężne w kasie na rachunkach	194,50	6 274,98			
	- 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)	209,13	6 274,98	Pasywa razem (suma poz.AiB)	209,13	6 274,98



 mgr Ewa Mielnicka
 główny księgowy

25.03.2024
 data


 Jarosław 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 2023 r.	
Wyszczególnienie		Dane za	
		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	184 417,96	146 841,06
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	25 776,13	13 084,82
III	Usługi obce	11 631,76	10 404,25
IV	Podatki i opłaty w tym: podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	118 718,42	98 775,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	24 197,65	20 478,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 094,00	4 097,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-184 417,96	-146 841,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	174 550,00	153 093,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	174 404,00	153 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	146,00	93,00
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)	-9 867,96	6 251,94
G	Przychody finansowe	1,95	1,53
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	1,95	1,53
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)	-9 866,01	6 253,47
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-9 866,01	6 253,47

SKARNO

 mgr Barbara...
 (główny księgowy)

25-03-2024

data

WÓJT

 Jarosław Gołubowski
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności						
1.							
1.1.	nazwę jednostki						
	Samorządowa Biblioteka Publiczna						
1.2.	siedzibę jednostki						
	Narewka						
1.3.	adres jednostki						
	ul. Nowa 2, 17-220 Narewka						
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki						
	Rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem						
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.						
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne						

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)						
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości 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.						
5.	inne informacje						

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
1.							
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia						
	Wyszczególnienie	Pozostałe środki trwałe				Umorzenie	
		Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	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	157 913,74	3 532,74	0,00	161 446,48	157 913,74	161 446,48
	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	223 174,46	3 532,74	0,00	226 707,20	223 174,46	226 707,20
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						
	Jednostka nie posiada szacunków dotyczących wartości rynkowej środków trwałych						
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
	Brak danych						
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto						
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu						
	Brak danych						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						
	Brak danych						
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)						
	Brak danych						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Brak danych						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						
	Nie występują						
b)	powyżej 3 do 5 lat						

	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub zwrotnego
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2 306,92 zł
1.16.	inne informacje

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak danych
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Brak danych
2.5.	inne informacje

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
[Signature]

.....

(główny księgowy)

2024 - 03 - 25

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
[Signature]
 Jarosław Gotubowski

(kierownik jednostki)