

***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego  
Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce  
sporządzonego na 31.12. 2010r.***

1. ***Samorządowa Biblioteka Publiczna*** z siedzibą w Narewce przy ul. Nowa 3A zwana dalej „Biblioteką” działa na podstawie:

- Uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury,
- Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001r. Nr 13, poz123 z późn. Zm.),
- Ustawy z dnia 27 czerwca 1997r. o bibliotekach (Dz.U.Nr 85,poz.539 ze zm.),
- Wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 2
- Statutu Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce.

Podstawowym celem Biblioteki jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.

2. Organizatorem Biblioteki jest Gmina Narewka.
3. Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.
4. Biblioteka jest gminną jednostką organizacyjną kultury, działającą w obrębie krajowej sieci bibliotecznej.
5. Instytucja powołana na czas nieograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01.2010r. – 31.12.2010r.
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 2010r. 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 7/09 Dyrektora GOK z dnia 31.03.2009r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

Główny Księgowy  
  
Danuta Kulbacka

P/O DYREKTOR  
  
Anna Stulgis

## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA ZA 2010 ROK

### 1

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne.
  - środki trwałe: nie posiada
  - pozostałe środki trwałe:

stan na początek roku:	99.130,49
stan na koniec roku:	108.385,94 (umorzone w 100%)
w tym księgozbiór:	85.703,95
- 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. Zagadnienia 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 w Narewce posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.
- 6) Stan na początek roku obrotowego zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych. Zapasowych funduszy instytucja nie posiada.
- 7) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce zakończyła rok zyskiem w kwocie 9,29. Związku z powyższym zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu podstawowego instytucji. 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 według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym okresie spłaty. Nie wystąpiły.
- 11) Wykaz czynnych rozliczeń między okresowych 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 .
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe. Zagadnienia te nie wystąpiły w roku obrotowym ani też poprzedzającym.

## 2.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług. Samorządowa Biblioteka Publiczna została utworzona i działa na podstawie:
  - a) uchwały Nr XVIII/180/04 Rady Gminy Narewka z dnia 30 grudnia 2004r. w sprawie powołania samorządowych instytucji kultury.
  - b) ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2001 r. Nr 13, poz.123 z późn. zm.),
  - c) Statutu zatwierdzonego przez Radę Gminy w Narewce.

Samorządowa Biblioteka Publiczna jako samorządowa instytucja kultury prowadzi działalność kulturalną na terenie Gminy Narewka. Biblioteka realizuje zadania związane z rozwijaniem i zaspokajaniem potrzeb czytelnich, edukacyjnych i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianie wiedzy, nauki i rozwój kultury.

Informacja w pkt 2-10 nie wystąpiła.

## 3

Objaśnienia struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych. Struktura środków pieniężnych Biblioteki nie dotyczy.

## 4

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Na dzień 31.12.2010 r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnione są 3 osoby. Wszyscy na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony, na stanowiskach bibliotekarz. Od 01.03.2010 do 30.09.2010 była zatrudniona sprzątaczką w Filii Bibliotecznej w Lewkowie Starym.

W punkcie 4 pozycji 2 i 3 nie omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Punkty 5, 6, 7, 8, 9 nie zostały omówiono ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Główny Księgowy

  
Danuta Kulbacka

dyrektorka  
  
Anna Stulgis

<p>Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej</p> <p><b>SAMORZĄDOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 17-220 Narewka</b></p> <hr/> <p>Numer identyfikacyjny REGON 050023551</p>	<p align="center"><b>BILANS</b></p> <p>Jednostki budżetowej, Zakładu budżetowego, Gospodarstwa pomocniczego Jednostki budżetowej Sporządzony</p> <p align="center">Na dzień 31.12. 2010r.</p>	<p>Adresat</p> <p><b>Gmina Narewka</b></p>
--	---	--

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku		Początek roku	Koniec roku
<b>A. Majątek trwały</b>			<b>A. Fundusz</b>	160,11	169,40
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	3374,85	160,11
<b>II. Rzeczowe aktywa trwale</b>			<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-3214,74	9,29
<b>1. Środki trwale</b>			1.1 Zysk netto(+)		9,29
1.1. Grunty własne			1.2 Strata netto(-)	3214,74	
1.2. Budynki i budowle			<b>III. Nadwyżka środków obrotowych (-)</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)</b>		
1.4. Środki transportu			<b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.5. Pozostałe środki trwale			<b>VI. Inne</b>		
<b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwale w budowie)</b>			<b>B. Fundusze celowe</b>		
<b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>			1.1.....		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1.2.....		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1 Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1.3. Inne długotermin. Aktywa trwale			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>160,11</b>	<b>169,40</b>	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<b>I. Zapasy</b>			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			<b>II. Fundusze specjalne</b>		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.4. Pozostałe należności			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i tytułu dochodów budżetowych			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>III. Środki pieniężne</b>	<b>160,11</b>	<b>169,40</b>	<b>F. Inne pasywa</b>		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	<b>160,11</b>	<b>169,40</b>			
1.3. Inne środki pieniężne					
<b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>					
<b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>160,11</b>	<b>169,40</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>160,11</b>	<b>169,40</b>

1. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych.....
2. Odpisy aktualizujące.....
3. Umożnienie środków trwałych
4. Umożnienie pozostałych środków trwałych 108.385,94

Główny księgowy  
*Danuta Kulbacka*

2011.01.31

pl/0 DYREKTOR

*Anna Stulgis*

Kierownik jednostki

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Adresat <b>Gmina Narewka</b>	
SAMORZĄDOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA 17-220 Narewka		sporządzony na dzień <b>31.12.2010r.</b>		Wysłać bez pisma przewodnego	
Numer identyfikacyjny Regon 050023551					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	232,60		212,20	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
1.	W tym dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)				
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	232,60		212,20	
V.	Pozostałe przychody budżetowe				
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>136.158,10</b>		<b>136.591,58</b>	
I.	Amortyzacja				
II.	Zużycie materiałów i energii	27.375,19		13.782,36	
III.	Usługi obce	4.162,83		4.607,60	
IV.	Podatki i opłaty				
V.	Wynagrodzenia	85.772,04		96.923,73	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	18.797,90		21.122,29	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	50,14		155,60	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Udzielone dotacje				
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
XI.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-135.925,50</b>		<b>-136.379,38</b>	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>132.700,00</b>		<b>136.380,00</b>	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje	132.700,00		136.380,00	
III.	Pokrycie amortyzacji				
IV.	Inne przychody operacyjne				
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>				

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-3.225,50</b>	<b>0,62</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10,76	8,67
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	10,76	8,67
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk(strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-3.214,74</b>	<b>9,29</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-3.214,74</b>	<b>9,29</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-3.214,74</b>	<b>9,29</b>

Główny Księgowy

*Danuta Kurlbacka*

(główny księgowy)

2011-01-31

(rok, miesiąc, dzień)

P/O DYREKTOR

*Anna Stulgis*

(kierownik jednostki)