

UCHWAŁA NR XIII/114/12

RADY GMINY NAREWKA

z dnia 30 kwietnia 2012 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury
za 2011 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568 z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974, Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, Nr 157, poz. 1241, Nr 165, poz. 1316, z 2010 r. Nr 47, poz. 278, z 2011 r. Nr 102, poz. 585, Nr 199, poz. 1175, Nr 232, poz. 1378) uchwala się, co następuje :

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2011 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

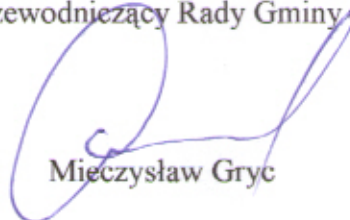
1/ bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2011 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 132,63 zł.

2/ rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej na dzień 31.12.2011 r. zamykającego się stratą netto w wysokości 36,77 zł.

3/ informacji dodatkowej za rok 2011.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy



Mieczysław Gryc

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W NAREWCE Numer identyfikacyjny REGON 050023551		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.		Adresat Wójt Gminy Narewka Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	169,40	132,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	160,11	169,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	9,29	-36,77
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1.1. Zysk netto (+)	9,29	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)	0,00	-36,77
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	169,40	132,63	1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.1. Materiały			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.2. Półprodukty i produkty w toku					
1.3. Produkty gotowe					
1.4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		

I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
I.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
I.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	169,40	132,63	F. Inne pasywa	0,00	0,00
I.1. Środki pieniężne w kasie					
I.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	169,40	132,63			
I.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
I.4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	169,40	132,63	Suma pasywów	169,40	132,63

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. umorzenie środków trwałych
3. umorzenie pozostałych środków trwałych 114 837,82
4. Odpisy aktualizujące należności
5.

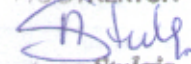
Główny Księgowy

 Danuta Kulbacka

(główny księgowy)

2012-01-31

PIO DYREKTOR


 Anna Stulgis

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZADOWA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W NAREWCE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2011r.	Adresat Wójt Gminy Narewka Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjnyREGON 050023551		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		212,20	137 749,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			137 600,00
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			137 600,00
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	212,20	149,40	
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	136 591,58	137 794,84	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	13 782,36	9 595,69	
III. Usługi obce	4 607,60	2 918,67	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	96 923,73	103 366,25	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	21 122,29	21 839,01	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	155,60	75,22	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-136 379,38	-45,44	
D. Pozostałe przychody operacyjne	136 380,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	136 380,00		
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,62	-45,44	
G. Przychody finansowe	8,67	8,67	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	8,67	8,67	
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	9,29	-36,77	
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) (I±J)	9,29	-36,77	
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	9,29	-36,77	

Główny Księgowy

.....*Danuta Kulbacka*.....
(główny księgowy)

2012-01-31

P/O DYREKTOR

.....*Anna Stalgis*.....
(kierownik jednostki)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce
sporządzonego na 31.12. 2011r.**

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 czytelniczych, 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 01.01.2011r. – 31.12.2011r.
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 2011r. 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 5/2011 Dyrektora GOK z dnia 31.12.2010r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości.

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:	108.385,94
stan na koniec roku:	114.837,82 (umorzone w 100%)
w tym księgozbiór:	92.030,83
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. SBP nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie 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 stratą w kwocie 36,77. W związku z powyższym proponuje się aby strata wpłynęła na zmniejszenie 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 wekslowe. 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 czytelniczych, 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.

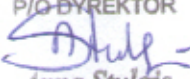
Na dzień 31.12.2011 r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnione są 3 osoby . Wszyscy na pełnych etatach na umowę o pracę na czas nieokreślony, na stanowiskach bibliotekarz. .

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 omówione, ponieważ nie wystąpiły zagadnienia w roku obrotowym i w roku poprzedzającym rok obrotowy.

Główny Księgowy

Danuta Kulbacka

P/O DYREKTOR

Anna Stulgis