

**Zarządzenie Nr 32/19**  
**Wójta Gminy Narewka**  
**z dnia 05 kwietnia 2019**

**W sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2018r.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U z 2019r. poz.351) oraz art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 29 października 1991(t.j. Dz. U z 2018 poz.1983), zarządzam co następuje:

- §1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Samorządowej Biblioteki Publicznej w Narewce za 2018 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 z dniem podpisania.

  
WÓJT  
Jarosław Gotubowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce</b> Numer identyfikacyjny REGON050023551		<b>BILANS</b> dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji <b>na dzień 31 grudnia 2018r.</b>			
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>388,68</b>	<b>414,15</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>168,94</b>	<b>168,94</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
2. Wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>114,26</b>	<b>219,74</b>
1. Środki trwałe			<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a) Grunty			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>105,48</b>	<b>25,47</b>
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c) Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
d) Środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
e) Inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>					
1. Akcje i udziały					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
a) w jednostkach powiązanych			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. 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			d) inne		

- udziały lub akcje			<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia okresowe</b>			b) inne		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. Wobec pozostałych jednostek		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>388,68</b>	<b>414,15</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I. Zapasy</b>			c) inne zobowiązania finansowe		
1. Materiały			d) z tytułu dostaw i usług o okresie		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			i) inne		
- do 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe		
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>388,68</b>	<b>414,15</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	388,68	414,15			
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	388,68	414,15			
- środki pieniężne w kasie na rachunkach	388,68	414,15			
- inne środki pieniężne					
-inne aktywa pieniężne					
2 . Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>388,68</b>	<b>414,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>388,68</b>	<b>414,15</b>

**A. Objaśnienie - 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 165 309,58
4. Odpisy aktualizujące należności

Główny Księgowy  
*Danuta Kulbacka*  
 główny księgowy

2019-03-29

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury  
 w Narzewie  
*mgr Helena Rejent*  
 kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce</b> Numer identyfikacyjnyREGON <b>050023551</b>	<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	167 369,20	187 186,90
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	169,20	186,90
V. Dotacje na sfinansowanie działalności podstawowej	167 200,00	187 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	167 264,10	187 192,90
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	14 642,60	15 859,16
III. Usługi obce	3 033,00	7 699,00
IV. Podatki i opłaty w tym		
V. Wynagrodzenia	121 553,75	133 280,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 544,75	29 386,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	490,00	968,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	105,10	-6,00
D. Pozostałe przychody operacyjne		31,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		31,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	105,10	25,00
G. Przychody finansowe	0,38	0,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	0,38	0,47
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) (F+G-H)	105,48	25,47
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	105,48	25,47

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -brak danych
2. Poz. D III inne przychody - darowizny(książki)

Główny Księgowy

  
(główny Księgowy)  
Dyrektor

2019-03-29

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nalewce

  
mgr Helena Rejent

(kierownik jednostki)



## DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

### I Samorządowa Biblioteka Publiczna posiada:

#### 1. Środki trwałe i wartości niematerialne.

a) Środki trwałe: nie posiada

b) Pozostałe środki trwałe:

Wyszczególnienie	Wartość początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Umorzenie Koniec roku
Pozostałe środki trwałe	26 342,69			26 342,69
Zbiory biblioteczne	131 991,38	7 530,34	554,83	138 966,89
Ogółem	<b>158 334,07</b>	<b>7 530,34</b>	<b>554,83</b>	<b>165 309,58</b>

#### 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.

Zagadnienie 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 przeznaczają 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 114,26zł. na koniec roku wynosi 219,74zł. Fundusz zwiększono o zysk za poprzedni rok 105,48zł.

#### 7. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Samorządowa Biblioteka Publiczna w Narewce zakończyła rok zyskiem w kwocie 25,47. W związku z powyższym proponuje się, aby z zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego 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 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 weksłowe.

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 31.12.2018r. w Samorządowej Bibliotece Publicznej w Narewce zatrudnienie wynosiło:

3 osoby zatrudnione na umowę o pracę na pełnych etatach:

-starszy bibliotekarz -1 etat,

-bibliotekarz -2 etaty


## IV

1. Rachunek zysków i strat sporządzony na 31.12.2018r. według wariantu porównawczego.

Nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.

Główny Księgowy

  
Danuta Kulbacka

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Narewce  
  
mgr Helena Rejent