

Uchwała nr XIII/ 74/08
Rady Gminy Kruszyzna

z dnia 29 kwietnia 2008r

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki
Publicznej w Kruszyźnie za 2007 r.**

Na podstawie art.18.ust.2 pkt.4 oraz art.61 ust.1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.Nr 142 poz.1591 z 2001r), art.53.ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U.Nr.76 poz.694 z 2002 r. z późn.zm.), w związku z art.13 i art.27 ust.1 ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U.Nr 13 poz.123 z 2001 r. z późn.zmianami)

Rada Gminy Kruszyzna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2007 r. składającej się z :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2007 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2007 r. zgodnie z załącznikiem nr.2
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2007 r. w brzmieniu załącznika nr 3.
4. Informacji dodatkowej w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY
mgr Barbara Janik
OP-C 279

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Klekot
Mieczysław Klekot

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2007

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		1.01.2007	31.12.2007			1.01.2007	31.12.2007
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	548,31	132,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	582,78	548,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(34,47)	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto		(416,11)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	843,83	0,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	843,83	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	843,83	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	1.392,14	132,20	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	843,83	0,00
1	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	843,83	
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1.363,85	103,91				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.363,85	103,91				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.363,85	103,91				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.363,85	103,91				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28,29	28,29				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1.392,14	132,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1.392,14	132,20

Sporządzono dnia **13.03.2008**

KIEROWNIK
Biblioteki

Renata Włodarek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2007 do 31.12.2007

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł.

Załącznik nr 2
do Uchwały w sprawie rocznego
zatrudnienia sprawozd. finansowe
GBP w Kruszynie

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2006	31.12.2007
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	109.562,77	114.158,47
I	Amortyzacja	31.613,73	22.562,61
II	Zużycie materiałów i energii	7.251,22	5.026,53
III	Usługi obce	10.744,78	19.718,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	48.472,50	53.756,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10.925,20	12.375,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	555,34	719,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	(109.562,77)	(114.158,47)
D	Pozostałe przychody operacyjne	109.500,00	113.700,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	99.500,00	113.700,00
III	Inne przychody operacyjne	10.000,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	(62,77)	(458,47)
G	Przychody finansowe	28,00	42,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	28,00	42,36
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	(34,77)	(416,11)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(34,77)	(416,11)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	(34,77)	(416,11)

Sporządzono dnia 13.03.2008

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. Kozłowska
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Biblioteki

Renata Włodarek

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2007r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńie wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńie, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyńie i w Widzowie.
3. Organizatorem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jest Wójt Gminy, który jednocześnie sprawuje bezpośredni nadzór nad działalnością GBP.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Przyjęty przez GBP rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy.
6. Gminna Biblioteka Publiczna jest jednostką samodzielną działającą w formie instytucji kultury od 1.01.2004 r.(po wyłączeniu jej z finansowania jako jednostka budżetowa). Jest zobowiązana do stosowania zasad gospodarki finansowej określonej w rozdz.3 Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25.10.1991 r.(Dz.U.Nr 114 poz.493 z późn.zm.) i Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r.(Dz.U.Nr.212 poz.59).
7. W związku z w/w aktami prawnymi Kierownik GBP sporządza roczny plan finansowy z uwzględnieniem dotacji przyznawanej przez Radę Gminy z budżetu organizatora. Z otrzymanej dotacji finansowane są wydatki bieżące, jak również dokonywane są zakupy środków trwałych i zbiorów bibliotecznych. Dotacja budżetowa jest jedynym źródłem przychodów GBP (poza marginalnymi przychodami z tytułu dopisywanych odsetek bankowych do rachunku podstawowego).
8. GBP nie prowadzi żadnej działalności poza statutową, która polega na wypożyczaniu księgozbioru.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym, który przedstawia dane o kosztach rodzajowych i przychodach.
2. Wycenę rzeczowych składników majątku GBP ewidencjonuje wg cen nabycia a należności i zobowiązania wg wartości nominalnej; materiały i towary w cenach zakupu brutto.
3. W odniesieniu do środków trwałych przyjęto zasadę:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,-zł amortyzuje się jednorazowo w momencie zakupu i ewidencjonuje w książkach inwentarzowych.
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki procentowe ustalane zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o podatku dochodowym.
4. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się wg aktualnej wartości rynkowej. Umorzenie zbiorów bibliecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w budynkach:
 - a/ budynku stanowiącym własność gminy
 - b/ budynku wynajmowanym od osoby fizycznej.
6. W 2007 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 13.03.2008

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Artna Milejska

(imię i nazwisko oraz podpis
osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Biblioteki


Renata Włodarek

(imię i nazwisko oraz podpis
kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
 2. Strata netto za 2007 zmniejsza fundusz jednostki.
 3. W 2007r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła: 113.700,-
z czego : z Urzędu Gminy 106.500,-
z Ministerstwa Kultury 7.200,-
 4. W 2007 r. wartość środków trwałych została zwiększona o kwotę : 3794,18
z czego: zakupiono zestaw komputerowy 3039,00
zakupiono regały na wartość 755,18
- Ponadto w 2007 r zakupiono programy komputerowe o wartości : 1.458,62
oraz powiększono zbiory biblioteczne o zakup 973 szt nowych książek na kwotę 17.309,81
5. Informacja o zatrudnieniu
GBP w 2007 r zatrudniała 3 kobiety na 1,7 etatu
 6. Instytucja kultury nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale.
 7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
 8. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Kruszynie.

Data sporządzenia: 13.03.2008r.

KIEROWNIK
Biblioteki

Renata Włodarek

Księgowa

Kierownik

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Milejska