

Uchwała nr XX/127/09
Rady Gminy Kruszyzna

z dnia 27 kwietnia 2009 r

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Kruszyźnie za 2008 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 2001r z późn. zmianami)

Rada Gminy Kruszyzna
uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej za 2008 r składające się z :

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2008 r. zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2008 r. zgodnie z załącznikiem nr 2
3. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2008 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-O 279

PRZEWODNICZĄCY

Rady Gminy

Marian Klekot
Marian Klekot

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej | | Adresat: | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu | | | | Urząd Gminy | |
| 150027304 | | | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r. | | 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 | 132,20 | 4 286,98 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 548,31 | 132,20 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | II. Wynik finansowy netto | -416,11 | 4 154,78 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 1.1. Zysk netto (+) | 0,00 | 4 154,78 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 1.2. Strata netto (-) | -416,11 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | III. Nadwyżka środków obrotowych (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | IV. Odpisy z wyniku finansowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | VI. Inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | 0,00 | 0,00 | B. Fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | 0,00 | 0,00 | C. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 0,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 132,20 | 4 286,98 | 1.5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 1.8. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | II. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Towary | 0,00 | 0,00 | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | E. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 0,00 | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | F. Inne pasywa | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Środki pieniężne | 103,91 | 4 267,24 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 103,91 | 4 267,24 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | 28,29 | 19,74 | | 0,00 | 0,00 |
| C. Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Suma aktywów | 132,20 | 4 286,98 | Suma pasywów | 132,20 | 4 286,98 |

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

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

| | |
|---------------------------------------------------------|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 1 643,08 |
| 2. Umorzenie środków trwałych | |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | 22 864,47 |
| 4. Odpisy aktualizujące należności | |
| Zbiory biblioteczne | 119 431,42 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Majejska

Główny księgowy

2009-03-04

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek

Kierownik jednostki

*Załącznik nr 2
do Uchwały w sprawie rocznego
zastrzeżenia sprawozdania finansowego
GBP w Kruszyńcu*

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------|----------------------------------|--|
| Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu 42 - 282 KRUSZYŃA Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu | | | Urząd Gminy | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r. | | |
| 150027304 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 | |
| 1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 0,00 | 0,00 | |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | 0,00 | 0,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 114 158,47 | 137 990,57 | |
| I. Amortyzacja | | 22 562,61 | 15 838,00 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 5 026,53 | 12 623,51 | |
| III. Usługi obce | | 19 718,58 | 23 454,20 | |
| IV. Podatki i opłaty | | 0,00 | 361,12 | |
| V. Wynagrodzenia | | 53 756,00 | 70 409,86 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 12 375,54 | 14 260,78 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 719,21 | 1 043,10 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 | |
| IX. Udzielone dotacje | | 0,00 | 0,00 | |
| X. Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | -114 158,47 | -137 990,57 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 113 700,00 | 142 100,00 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 | |
| II. Dotacje | | 113 700,00 | 142 100,00 | |

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| III. Pokrycie amortyzacji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -458,47 | 4 109,43 |
| G. Przychody finansowe | 42,36 | 45,35 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 42,36 | 45,35 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | -416,11 | 4 154,78 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I + J) | -416,11 | 4 154,78 |
| L. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K - L - M) | -416,11 | 4 154,78 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
A. J. J. J.

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2009-03-04

rok m-c dzień

DYREKTOR
BIBLIOTEKI

Renata Włodarek

Kierownik jednostki /
Przewodniczący Zarządu

03631176D13632

Wyjaśnienia do sprawozdania



**DYREKTOR
BIBLIOTEKI**

Renata Włodarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Włodarek

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

2009-03-04

rok m-c dzień

Kierownik jednostki /
Przewodniczący Zarządu

03631I76D13632

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2008r.**

I. Ogólne informacje

1. Jednostką sprawozdawczą jest Gminna Biblioteka Publiczna w Kruszyńcu wpisana do Gminnego Rejestru Instytucji Kultury pod poz.1
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Kruszyńcu, zgodnie z jej statutem jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwijanie kultury poprzez działalność placówek bibliotecznych w Kruszyńcu 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 2008 roku do 31 grudnia 2008 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 bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia do zbiorów.
5. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada prawa własności do żadnego lokalu ani gruntu. Działalność statutowa prowadzona jest w 2 budynkach:
 - 1/ budynku stanowiącym własność gminy
 - 2/ budynku wynajmowanym od osoby fizycznej.
6. W 2008 r. nie prowadzono ewidencji pozabilansowej dla depozytów.

Data sporządzenia: 04.03.2009

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska
Anna Milejska

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

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek
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. Zysk netto za 2008 w wysokości 4.154,78 zł zwiększa fundusz jednostki.

3. W 2008r. wysokość otrzymanej dotacji wynosiła: 142.100,-
z czego : z Urzędu Gminy 135.000,-
z Ministerstwa Kultury 7.100,-

Z otrzymanej dotacji kwota 12,000,- była przeznaczona na potrzeby orkiestry dętej w Kruszyńcu, a kwota 5.000,- na Fundację Reszków.

4. W 2008 r. wartość środków trwałych została zwiększona o zakup drukarki na kwotę :305,00

Ponadto w 2008 r zakupiono programy komputerowe o wartości : 184,46
oraz powiększono zbiory biblioteczne o zakup 881 szt nowych książek na kwotę 15.348,54

5. Informacja o zatrudnieniu
GBP w 2008 r zatrudniała 4 kobiety na 2,2 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 Kruszyńcu.

Data sporządzenia: 04.03.2009r.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI
Renata Włodarek

Księgowa

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Milejska

Kierownik