

**UCHWAŁA NR XXVI/138/09
RADY GMINY W LUDWINIE
z dnia 25 czerwca 2009r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej im. Andrzeja Łuczeńczyka w Ludwinie za 2008r.

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym(Dz.U.Nr 2001 r. Nr 142,poz.1591 z późn. zm.) w z art.53 ust.1 w zw. z art.3 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r.o rachunkowości (Dz.U z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) art.9 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U.z 2001r. Nr 13 poz.123 z późn.zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej im. Andrzeja Łuczeńczyka w Ludwinie za rok 2008 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Grzegorz Janociński



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2008r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Ludwinie wraz z filią w Zezulinie i Piasecznie prowadziła w 2008 roku działalność jako instytucja kultury na terenie gminy Ludwin.
Gminna Biblioteka Publiczna jest wyposażona w 20.215 vol. książek. W 2008 roku było 26.451 wypożyczeń książek i 4.473 wypożyczeń czasopism na 1.050 czytelników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ludwinie w 2008r. zatrudniała 4 osoby na 3¼ etatu.

Struktura zatrudnienia przedstawiała się następująco:

Lp.	Zawody	Liczba pracujących	
		osób	w przeliczeniu na etaty
1	Dyrektor – jednocześnie pracujący jako bibliotekarz	1	1
2	Bibliotekarka	1	1
3	Bibliotekarka	1	1
4	Główny księgowy	1	¼
Razem		4	3 ¼

2. Zasady prowadzenia rachunkowości w GBP w Ludwinie określa Zarządzenie Dyrektora GBP w Ludwinie. Przyjęte zasady księgowania operacji i przedstawienia ich rezultatów w sprawozdaniu finansowym zwłaszcza sposób ustalania wartości aktywów i pasywów, a także wyniku finansowego nie zmieniły się w porównaniu do roku ubiegłego.
3. GBP w Ludwinie posiada środki trwałe o wartości początkowej 8.093,00 zł., które umarzane są wg ustalonej stawki.
Na dzień bilansowy te środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartość umorzenia= wartości amortyzacji. Wartość umorzenia zmniejsza fundusz instytucji a wartość amortyzacji zwiększa fundusz instytucji. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2008r. wynosi 7.232,88 zł.
4. GBP posiada środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł., które są umorzone w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania poprzez spisanie w koszty, są to tzw. pozostałe środki trwałe (wyposażenie)

ich wartość na koniec 2008r. wyniosła 15.392,87 zł., w tym pozostałe środki trwałe zakupione w ramach Programu Integracji Społecznej 3.651,09 zł. oraz wartości niematerialne i prawne 6.730,12 zł. i książki na ogólną kwotę 184.839,70 zł. W 2008r. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała nieodpłatnie 38 vol. książek na kwotę 509,92 zł z Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łęcznej oraz zakupiła ze środków Biblioteki Narodowej 237 vol. na kwotę 3.501,00 zł. i z dotacji budżetu gminy 584 vol. na kwotę 8.487,88 zł. Rzeczowe składniki majątku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. GBP w Ludwinie jako jednostka nie rozliczająca naliczonego podatku VAT zalicza jako element ceny nabycia materiałów, towarów i usług wykazany w rachunkach od dostawców podatek VAT. Podatek VAT naliczony jest dla GBP kosztem.

5. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty, natomiast pozostałe aktywa i pasywa tj. środki pieniężne i kapitały wg wartości nominalnej. Po stronie aktywów w bilansie 2008 roku występują należności w kwocie 136,80 zł. z PZU w Łęcznej tytułem rozliczenia składek pracowniczych oraz środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym 3.750,49 zł.

Po stronie pasywów w bilansie 2008 roku występują zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku) wobec:

- a) Urzędu Skarbowego 1.559,00 zł.,
- b) Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 10.890,56 zł.,
- c) pracowników z tyt. naliczenia nagród za 2008r. 6.190,85 zł.

6. Wynik finansowy roku 2008 zamknął się stratą w kwocie 4.061,35 zł., co zmniejsza fundusz instytucji o tę kwotę.

7. W księgach rachunkowych i wyniku finansowym GBP ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Analizując rachunek zysków i strat stwierdza się, że koszty działalności biblioteki wyniosły 204.302,69 zł. natomiast przychody 200.241,34 zł.

Przychody obejmują:

- dotację podmiotową z budżetu Gminy na realizację zadań biblioteki 186.513,00 zł.,
- dotację celową otrzymaną z budżetu Gminy w kwocie 9.231,00 zł. z przeznaczeniem na realizację usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej,

- środki otrzymane z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości wydawniczych na podstawie umowy z dnia 01.09.2008r. w ramach programu „Promocja czytelnictwa” 3.501,00 zł.,
- odsetki od środków na rachunku 163,42 zł.,
- wpływy z różnych dochodów 23,00 zł. (wynagrodzenie dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określonych przepisami prawa),
- darowizna z Banku Spółdzielczego w Ludwinie 300,00 zł. z przeznaczeniem na nagrody dla dzieci w konkursie,
- otrzymane nieodpłatnie książki na kwotę 509,92 zł.

Koszty działalności biblioteki dotyczyły:

1) zużycia materiałów i energii 52.590,86 zł.

w tym:

- energia elektryczna i gazowa 9.983,85 zł.,
- zakup książek i czasopism 15.459,32 zł.,
- zakup mebli biurowych (biurko, krzesła, szafy i regały) 8.094,60 zł. oraz wyposażenia (firany, karnisze, chodnik, grzejniki) 2.063,22 zł.,
- zakup komputera i programu antywirusowego 2.384,52 zł.,
- zakup materiałów budowlanych do remontu pomieszczenia biblioteki w Piasecznie 3.812,73 zł.,
- zakup materiałów biurowych, papierniczych do drukarki, druków bibliotecznych, folii 2.032,47 zł.,
- zakup środków czystości 633,54 zł.,
- pozostałe zakupy 1.272,74 zł. m.in. zakup art. na organizację spotkań czytelników oraz konkursów,
- zakup materiałów i wyposażenia na realizację usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej tj. 3.915,00 zł. realizacja projektu „Moliki książkowe” – Klubu dla dzieci oraz 2.938,87 zł. realizacja projektu „Uśmiech jesieni” – Klubu seniora.

2) usługi obce 4.422,29 zł.

- usługi telekomunikacyjne, dostępu do sieci Internet i pocztowe 1.973,76 zł.,
- usługi bankowe 522,40 zł.,
- przeglądy kominiarskie, urządzeń co. i gaśnic 645,00 zł.,
- szklenie okien i inne 332,00 zł.
- realizacja usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej – projekt „Uśmiech jesieni” 949,13 zł.

3) wynagrodzenia 3 bibliotekarek i gł. księgowej 115.526,76 zł. oraz wynagrodzenia osób doraźnie zatrudnionych na podstawie umów

- spotkania autorskie, sprzątanie pomieszczeń bibliotecznych oraz naprawa sieci komputerowej 2.474,00zł.,

- usługi szkoleniowe realizowane w ramach Programu Integracji Społecznej 1.398,00 zł.
- 4) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 26.578,56 zł.
 - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 22.634,10 zł.,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2.946,48 zł.,
 - szkolenia i art. bhp 997,98 zł.
- 5) amortyzacja środków trwałych (dot. kotła gazowego) 240,80 zł. oraz odpisy umorzeniowe od otrzymanych nieodpłatnie zbiorów bibliotecznych 509,92 zł.
- 6) pozostałe koszty 561,50 zł. są to koszty podróży służbowych 378,50 zł. i koszty ubezpieczeń majątkowych 153,00 zł. oraz koszty ubezpieczeń w związku z realizacją usług społecznych w ramach Programu Integracji Społecznej 30,00 zł.

Różnica pomiędzy przychodami w kwocie 200.241,34 zł. a kosztami w kwocie 204.302,69 zł. daje ujemny wynik w kwocie 4.061,35 zł., który w roku 2009 pod datę przyjęcia sprawozdania finansowego zostanie przeniesiony na fundusz instytucji zmniejszając go o tę kwotę.

Stan funduszu instytucji kultury na 01.01.2008r. wynosił -14.271,52 zł. i został w trakcie 2008r. zmniejszony o umorzenie środków trwałych w kwocie 240,80 zł. a zwiększony o zysk bilansowy 2007r. w kwocie 4.439,87 zł. oraz o amortyzację majątku trwałego w kwocie 240,80 zł. i wyniósł na 31.12.2008r. -9.831,65 zł.

Ludwin, dnia 31.03.2009r.

Sporządziła:
Erwina Smyk

Główny Księgowy
Erwina Smyk

[Signature]
Przewodnicząca

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2008

AKTYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU	PASYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU
A. AKTYWA TRWAŁE	1.100,92	860,12	A. KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY	-9.831,65	-13.893,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał powierzony	-14.271,52	-9.831,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1.100,92	860,12	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Środki trwałe	1.100,92	860,12	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wieczystego grunty)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	4.439,87	-4.061,35
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenie techniczne i maszyny	1.100,92	860,12	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.441,42	18.640,41
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
2. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
III. Długoterminowe zobowiązania	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
* udziały lub akcje	0,00	0,00	b). Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

inne pożyczki	0,00	0,00	d). inne	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	16.441,42	18.640,41
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	13,72	0,00
* udziały lub akcje	0,00	0,00	a). z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
* udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b). inne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	16.427,70	18.640,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a). Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b). Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c). Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5.508,85	3.887,29	d). Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	2.359,56	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	2.359,56	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty	0,00	0,00	e). Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f). Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	g). Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8.347,80	12.449,56
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h). Z tytułu wynagrodzeń	5.720,34	6.190,85
II. Należności krótkoterminowe	1.181,46	136,80	i). inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	1.181,46	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tyt. Dostaw i usług, o okresie spłaty:	1.181,46	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
* do 12 m-cy	1.181,46	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
* powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	136,80	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a). Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00			

...miesiący	0,00	0,00			
...wyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
Z tytułu podatków , dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	136,80			
c). Inne	0,00				
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4.327,39	3.750,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.327,39	3.750,49			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
* udziały lub akcje	0,00	0,00			
...ne papiery wartościowe	0,00	0,00			
* udzielone pożyczki	0,00	0,00			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
* udziały lub akcje	0,00	0,00			
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
* udzielone pożyczki	0,00	0,00			
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
* środki pieniężne i inne aktywa	4.327,39	3.750,49			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4.327,39	3.750,49			
* inne środki pieniężne	0,00	0,00			
* inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	6.609,77	4.747,41	PASYWA RAZEM	6.609,77	4.747,41

Sporządzono dnia

31.03.2009

Główny Księgowy

Erwina Smyk

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01-01-2008 do 31-12-2008
(wariant porównawczy)

	2008	2009
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
* od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	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
B. Koszty działalności operacyjnej	180.558,25	203.792,77
I. Amortyzacja	240,80	240,80
II. Zużycie materiałów i energii	29.021,22	52.590,86
III. Usługi obce	5.210,43	4.422,29
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
* podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	120.079,93	119.398,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.808,77	26.578,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	197,10	561,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-180.558,25	-203.792,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	185.419,50	200.077,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	184.931,00	199.245,00
III. Inne przychody operacyjne	488,50	832,92
E. Pozostałe koszty operacyjne	488,50	509,92
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	488,50	509,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4.372,75	-4.224,77
G. Przychody finansowe	67,12	163,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
* od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	59,66	163,42
* od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	7,46	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
* dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III - Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
I - Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G - H)	4.439,87	-4.061,35
J. Zysk (strata) z 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)	4.439,87	-4.061,35
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	4.439,87	-4.061,35

* Zakres treści zgodny z załącznikiem do ustawy o rachunkowości

Sporządzono dnia 31-03-2009

Główny Księgowy

Erwina Smyk

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

31-03-2009

Główny Księgowy

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)