

**UCHWAŁA NR XVI/75/08
RADY GMINY W LUDWINIE
z dnia 26 czerwca 2008 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej im. Andrzeja Łuczeńczyka w Ludwinie za 2007r.

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 organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz.U.z 2002r. Nr 76 poz.694 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 2007 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 2007 r.

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Ludwinie wraz z filią w Zezulinie i Piasecznie prowadziła w 2007 roku działalność jako instytucja kultury na terenie gminy Ludwin.

Gminna Biblioteka Publiczna jest wyposażona w 22.975 wol. książek. W 2007 roku było 27.173 wypożyczeń książek i 2.799 wypożyczeń czasopism na 1.119 czytelników.

Gminna Biblioteka Publiczna w Ludwinie w 2007 r. 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 zł., które umarzane są wg ustalonej stawki.
Na dzień bilansowy te środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Od 2000 roku poza ujęciem w księgach rachunkowych wartości umorzenia ujmuje się w kosztach amortyzację. Wartość umorzenia = wartości amortyzacji. Wartość umorzenia zmniejsza fundusz instytucji a wartość amortyzacji zwiększa fundusz instytucji. Umorzenie środków trwałych na 31.12.2007 r. wynosi 6.992,08 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 2007 r. wyniosła 11.741,78 zł. oraz wartości niematerialne i prawne 6.730,12 zł. i książki na ogólną kwotę 175.885,51 zł., W 2007 r. Gminna Biblioteka Publiczna otrzymała nieodpłatnie 72 vol. książek na kwotę 488,55 zł. z Powiatowej Biblioteki Publicznej w Łęcznej oraz zakupiła ze środków Biblioteki Narodowej 204 vol. na kwotę 3.531,00 zł. i z dotacji budżetowej gminy 382 vol. na kwotę 5.074,82 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 2007 roku występują należności w kwocie 1.181,46 zł. od Urzędu Gminy tytułem rozliczenia za gaz w remizie Ludwin oraz środki pieniężne pozostałe na rachunku bankowym 4.327,39 zł.

Po stronie pasywów w bilansie 2007 roku występują zobowiązania krótkoterminowe (do 1 roku) wobec:

- a) Urzędu Skarbowego 1.420,00 zł.
- b) Zakładu Ubezpieczeń Społecznych 6.927,80 zł.
- c) pracowników z tyt. naliczenia nagród za 2007 rok 5.720,34 zł
- d) dostawcy gazu 2.359,56 zł.
- e) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 13,72 zł. (prowizja bankowa oraz odpis)

6. Wynik finansowy roku 2007 zamknął się zyskiem w kwocie 4.439,87 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 181.046,80 zł. tj. o 7% więcej niż w roku 2006 natomiast przychody 185.486,67 zł. tj. o 11% powyżej 2006 roku.

Przychody obejmują:

- dotację z budżetu Gminy na realizację zadań biblioteki 181.400,00 zł
- środki otrzymane z Biblioteki Narodowej w Warszawie na zakup nowości

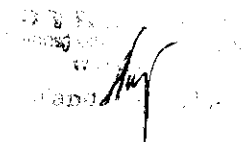
- wydawniczych na podstawie umowy z dnia 20.08.2007 r. w ramach programu „Promocja czytelnictwa” 3.531,00 zł.
- odsetki od środków na rachunku 59,66 zł.
 - wpływy z różnych dochodów 7,46 zł. (rozliczenia wydatków z lat ubiegłych)
 - otrzymanie nieodpłatnie książki na kwotę 488,55 zł.
- Koszty działalności biblioteki dotyczyły:
- 1) zużycia materiałów i energii 29.021,22 zł.
w tym: - energia elektryczna i gazowa 9.249,31 zł.
 - zakup książek i czasopism 11.579,14 zł.
 - zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji 1.453,51 zł.
 - zakup materiałów biurowych, papierniczych do drukarki, druków Bibliotecznych, instrukcji bhp, folii, antyram na wystawy 1.381,18 zł.
 - zakup środków czystości 1.204,94 zł.
 - pozostałe zakupy 1.013,14 zł. m.in. zakup art. na organizację spotkań czytelników oraz konkursów
 - 2) usługi obce 5.210,43 zł.
 - usługi telekomunikacyjne, dostępu do sieci Internet i pocztowe 1.914,10 zł.
 - usługi bankowe 735,13 zł.
 - przeglądy kominiarskie, urządzeń co. i gaśnic 1.061,20 zł.
 - występy kabaretu „Głodna Grupa” z Krakowa 1.500,00 zł.
 - 3) wynagrodzenia 3 bibliotekarek i gł. księgowej 117.779,93 zł. oraz wynagrodzenia osób doraźnie zatrudnionych na podstawie umów (spotkania autorskie, sprzątanie pomieszczeń bibliotecznych oraz budowa i konfiguracja sieci komputerowej 2.300,00 zł.)
 - 4) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 25.808,77 zł.
 - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 21.671,32 zł.
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2.614,95 zł.
 - szkolenia, badania okresowe pracowników i art. bhp 1.522,50 zł.
 - 5) amortyzacja środków trwałych (dot. kotła gazowego) 240,80 zł. oraz odpisy umorzeniowe od otrzymanych nieodpłatnie zbiorów bibliotecznych 488,55 zł.
 - 6) pozostałe koszty 197,10 zł. są to koszty podróży służbowych 58,10 zł. i koszty ubezpieczeń majątkowych 139,00 zł.

Różnica pomiędzy przychodami w kwocie 185.486,67 zł. a kosztami w kwocie 181.046,80 zł. daje dodatni wynik w kwocie 4.439,87 zł., który w roku 2008 pod datę przyjęcia sprawozdania finansowego zostanie przeniesiony na fundusz instytucji zmniejszając go o tę kwotę.

Stan funduszu instytucji kultury na 01.01.2007 r. wynosił -13.416,62 zł.
i został w trakcie 2007 r. zmniejszony o umorzenie środków trwałych
w kwocie 240,80 zł. i stratę bilansową 2006 r. w kwocie 854,90 zł. a
zwiększony o amortyzację majątku trwałego w kwocie 240,80 zł. i wyniósł
na 31.12.2007 r. -14.271,52 zł.

Ludwin, dnia 31.03.2008 r.

Sporządziła:
Erwina Smyk

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains some illegible text, likely identifying the accounting officer.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2007r.

AKTYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU	PASYWA	STAN NA POCZĄTEK ROKU	STAN NA KONIEC ROKU
A. AKTYWA TRWAŁE	1.341,72	1.100,92	A. KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY	-14.271,52	-9.831,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał powierzony	-13.416,62	-14.271,52
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	1.341,72	1.100,92	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	1.341,72	1.100,92	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (prawo użytkowania wiecznego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	-854,90	4.439,87
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) urządzenia techniczne i maszyny	1.341,72	1.100,92	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20.254,01	16.441,42
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. Należności długoterminowe	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. Aktywa 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
* udzielone pożyczki	0,00	0,00	d). inne	0,00	0,00
* inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	20.254,01	16.441,42
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	13,72
* 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	13,72
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	20.254,01	16.427,70
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a). Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. 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
			d). Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1.835,00	2.359,56
B. AKTYWA OBROTOWE	4.640,77	5.508,85	- do 12 miesięcy	1.835,00	2.359,56
I. Zapasy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	e). Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
2. Półprodukty	0,00	0,00	f). Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	g). Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13.124,41	8.347,80
4. Towary	0,00	0,00	h). Z tytułu wynagrodzeń	5.294,60	5.720,34
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	i). inne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	893,62	1.181,46	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	893,62	1.181,46	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tyt. Dostaw i usług, o okresie spłaty:	893,62	1.181,46	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
* do 12 m-cy	893,62	1.181,46	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
* powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
* powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b). Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c). Inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3.747,15	4.327,39			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3.747,15	4.327,39			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
* udziały lub akcje	0,00	0,00			
* inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
* udzielone pożyczki	0,00	0,00			

ne 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			
c) środki pieniężne i inne aktywa	3.747,15	4.327,39			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.747,15	4.327,39			
* 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	5.982,49	6.609,77	PASYWA RAZEM	5.982,49	6.609,77

Spc izono

Ludwin

dnia 31-03-2008

data

31-03-2008

Główny Księgowy

.....
podpis osoby sporządzającej

.....
podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony za okres 01-01-2007 do 31-12-2007
 (wariant porównawczy)

	2006	2007
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	167.998,23	180.558,25
I. Amortyzacja	240,80	240,80
II. Zużycie materiałów i energii	33.774,50	29.021,22
III. Usługi obce	3.533,62	5.210,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
* podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	105.957,05	120.079,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.901,26	25.808,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	591,00	197,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-167.998,23	-180.558,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	167.631,00	185.419,55
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	167.102,00	184.931,00
III. Przychody operacyjne	529,00	488,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	529,00	488,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	529,00	488,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-896,23	4.372,75
G. Przychody finansowe	41,33	67,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
* od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	41,33	59,66
* 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	0,00	7,46
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
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G - H)	-854,90	4.439,87
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)	-854,90	4.439,87
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)	-854,90	4.439,87

* Zakres treści zgodny z załącznikiem do ustawy o rachunkowości

Sporządzono Ludwin, dnia 31-03-2008

Główny Księgowy

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

31-03-2008

data

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)