

Wójta Gminy Czernica z dnia 21 maja 2008 r.

W sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2007 rok

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm./, art. 9 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej / Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123/, oraz art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości/ Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zmianami/, po dokonaniu analizy

Wójt Gminy Czernica zarządza co następuje :

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy za 2007 rok, składające się z :

- 1/ bilansu
- 2/ rachunku zysków i strat
- 3/ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- 4/ informacji dodatkowej

zamykające się zgodną sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w wysokości **477,64 zł** / słownie : czterysta siedemdziesiąt siedem złotych sześćdziesiąt cztery grosze/ i wynikiem ujemnym w wysokości **28.952,43 zł** / słownie : dwadzieścia osiem tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt dwa złote czterdzieści trzy grosze /.

§ 2

Wykonanie Zarządzenia powierza się Dyrektorowi Gminnej Biblioteki Publicznej w Czernicy

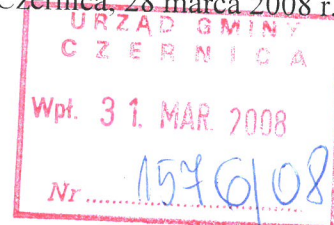
§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

WÓJT
mgr Stefan Dębski

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA W CZERNICY
UL. WOJSKA POLSKIEGO 9
55 - 003 CZERNICA

Czernica, 28 marca 2008 r.



Proszę o opinię.
[Signature]

RADA GMINY CZERNICA

p. E. Książkiewicz

Przekazujemy sprawozdanie finansowe za rok 2007 celem jego zatwierdzenia.

Sprawozdanie obejmuje:

1. Wprowadzenie do bilansu
2. Bilans na dzień 31.12.2007 r. zamykający się zgodnymi sumami aktywów i pasywów w kwocie 477,64 zł.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2007 roku do 31.12.2007 roku zamykający się wynikiem ujemnym w kwocie 28 952,43 zł.
4. Informację dodatkową zawierającą objaśnienia istotnych dla instytucji kultury zdarzeń.

Po zatwierdzeniu prosimy o przekazanie jednego egzemplarza do rejestru instytucji kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy
[Signature]
mgr Halina Tokarek

WPROWADZENIE DO BILANSU

Gminna Biblioteka Publiczna w Czernicy – instytucja kultury powstała w roku 2002, została wpisana do rejestru i otrzymała nr REGON 932710421 oraz NIP 896-13-13-856. Organem powołującym ją do życia była Rada Gminy Czernica.

Zasady rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Dyrektora GBP z dnia 01.01.2002 roku, z późniejszymi aktualizacjami (ostatnia aktualizacja 31.01.2007r.)

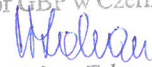
Podstawowe zasady rachunkowości:

1. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
2. Bilans sporządza się w wersji uproszczonej, a rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:
 - a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne
 - b) Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności lub po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy aktualizujące
 - c) Zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
 - d) Środki pieniężne, fundusze, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
4. Zbiory biblioteczne, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500 zł są ewidencjonowane wartościowo. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości powyżej 3500 są amortyzowane metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami. Odpisy amortyzacyjne zbiorów bibliotecznych, ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok (w tym wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i ewidencjonuje ilościowo. Zapasów jednostka nie posiada, bowiem przyjęte materiały są kupowane do bezpośredniego zużycia i księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.
5. Koszty ewidencjonuje się w układzie rodzajowym, skąd przenoszone są na wynik finansowy na koniec roku obrotowego.

Biblioteka pokrywa koszty działalności z uzyskiwanych przychodów, tj. z dotacji z budżetu Gminy, usług kserograficznych, korzystania z Internetu i dobrowolnych wpłat czytelników na zakup książek. Wszystkie środki są przeznaczone na działalność statutową.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Halina Tokarz

Bilans
sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wersja uproszczona)

| | stan na 01.01.2007 r. | stan na 31.12.2007 r. | | stan na 01.01.2007 r. | stan na 31.12.2007 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| AKTYWA | | | PASYWA | | |
| A. Aktywa trwałe | 30 000,00 | 0,00 | A. Kapitał (fundusz) własny | 17 161,03 | -11 791,40 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał podstawowy | 22 489,18 | 22 489,18 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 30 000,00 | 0,00 | II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | III. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | IV. Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | V. Kapitał(fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 484,65 | 477,64 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -9 135,21 | -5 328,15 |
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | VIII. Zysk (strata) netto | 3 807,06 | -28 952,43 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 6,97 | 0,00 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 477,68 | 477,64 | B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 13 323,62 | 12 269,04 |
| | | | I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | |
| | | | II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | |
| | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 13 323,62 | 12 269,04 |
| | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| SUMA AKTYWÓW | 30 484,65 | 477,64 | SUMA PASYWÓW | 30 484,65 | 477,64 |

Sporządzono w Czernicy, dnia 28.03.2008 roku

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Główny Księgowy

28.03.2008 r.
 Data
 E. JAKUBOWICZ
 WZGLĘDNY



 mgr Halina Tokarz


Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2007 roku
(wariant porównawczy)

| | rok 2007 | rok 2006 |
|--|--------------------|--------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 530 049,05 | 358 323,32 |
| I. Amortyzacja | 52 167,22 | 20 151,55 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 83 516,06 | 22 286,25 |
| III. Usługi obce | 75 026,77 | 34 276,79 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 260 449,70 | 228 110,92 |
| VI. Ubezpieczenia społeczna i inne świadczenia | 50 363,90 | 45 737,45 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 8 525,40 | 7 760,36 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -530 049,05 | -358 323,32 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 501 096,82 | 382 744,90 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 500 500,00 | 351 500,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 596,82 | 31 244,90 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,20 | 20 614,52 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,20 | 20 614,52 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -28 952,43 | 3 807,06 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki od 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) | -28 952,43 | 3 807,06 |
| J. Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -28 952,43 | 3 807,06 |
| 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) | -28 952,43 | 3 807,06 |

Sporządzono w Czernicy 28.03.2008 roku


Główny Księgowy

28.03.2008 r.
data Dyrektor GBP w Czernicy

mgr Halina Tokarz
Kierownik Jednostki

BILANS
jednostki budżetowej
sporządzony na dzień 31.12.2007r.

Gminna Biblioteka Publiczna w
 Czernicy

| AKTYWA | Stan na | | PASywa | Stan na | |
|---|------------------|---------------|---|------------------|---------------|
| | początek roku | koniec roku | | początek roku | koniec roku |
| A.AKTYWA TRWAŁE | 30 000,00 | 0,00 | A.FUNDUSZ | 17 161,03 | -11 791,40 |
| I.Wartości materialne i prawne | 0,00 | | I.Fundusz jednostki | 22 489,18 | 22 489,18 |
| II.Rzeczowe aktywa trwałe | 30 000,00 | 0,00 | II.Wynik finansowy netto | 3 807,06 | 28 952,43 |
| 1.Środki trwałe | | | 1.1.Zysk netto (+) | 3 807,06 | |
| 1.1.Grunt | | | 1.2.Strata netto (-) | | 28 952,43 |
| 1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | III.Nadwyżka środków obrotowych (-) | | |
| 1.3.Urządzenia techniczne i maszyny | 30 000,00 | 0,00 | IV.Odpisy z wyniku finansowego (-) | | |
| 1.4.Środki transportu | | | V.Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | |
| 1.5.Inne środki trwałe | | | VI.Inne | -9 135,21 | -5 328,15 |
| 2.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B.FUNDUSZE CELOWE | 0,00 | 0,00 |
| 3.Środki przekazane na poczet inwestycji | | | 1.1. | | |
| III.Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1.2. | | |
| IV.Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | C.ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.Akcje i udziały | | | D.ZOB KRÓTKOTERM. | 13 323,62 | 12 269,04 |
| 1.2.Papiery wartościowe długoterminowe | | | I.Zobowiązania krótkoterminowe | 13 179,62 | 12 125,04 |
| 1.3.Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 721,86 | 2 681,99 |
| V.Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 1.2.Zobowiązania wobec budżetów | 1 423,00 | 1 197,00 |
| B.AKTYWA OBROTOWE | 484,65 | 477,64 | 1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 10 034,76 | 8 211,04 |
| I.Zapasy | 0,00 | 0,00 | 1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 2,00 |
| 1.1.Materiały | | | 1.5.Pozostałe zobowiązania | | 33,01 |
| 1.2.Półprodukty i produkty w toku | | | 1.6.Sumy obce i produkty w toku | | |
| 1.3.Produkty gotowe | | | wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | |
| 1.4.Towary | | | 1.8.Rezerwy na zobowiązania | | |
| II.Należności krótkoterminowe | 6,97 | 0,00 | II.Fundusze specjalne | 144,00 | 144,00 |
| 1.1.Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 1.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 144,00 | 144,00 |
| 1.2.Należności od budżetów | | | 1.2.Inne Fundusze | | |
| 1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E.ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE | | |
| 1.4.Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | I.Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 1.5.Rozlicz.z tytuł.śr na wyd. budż z tyt.doch.budż. | 6,97 | | II.Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| III.Środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | F.INNE PASywa | | |
| 1.1.Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2.Środki pieniężne na rachunkach bankowych | | | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV.Krótk. papiery wartościowe | | | | | |
| V.Rozliczenia międzyokresowe | 477,68 | 477,64 | | | |
| C.INNE AKTYWA | 0,00 | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 30 484,65 | 477,64 | SUMA PASywÓW | 30 484,65 | 477,64 |

- aktualizacyjne.
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych..... 0,00
 2. Umorzenie środków trwałych..... 30 000,00
 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia..... 0,00
 4. Odpisy aktualizujące należności..... 0,00
 5. W pozycji VI pasywów wprowadzono wynik finansowy z lat ubiegłych..... 0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
 Aneta Świrsz

28.03.2008
 data

Dyrektor GBP w Czernicy

Kierownik jednostki

mgr Halina Tokarew

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa zawiera pewne istotne dla instytucji kultury zdarzenia, które nie wynikają z bilansu.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych równa się wartości początkowej i wynosi kwotę 2 522,00zł.

Umorzenie rzeczowych środków trwałych równa się wartości początkowej i wynosi 291 689,47zł, w tym umorzenie zbiorów bibliotecznych wynosi 252 816,75zł. Ogółem wartość nowości włączonych do księgozbioru w roku 2007 wynosi 22 167,22zł. W roku 2007 do księgozbioru GBP w Czernicy włączono również, zgodnie z umową depozytu, książki stanowiące depozyt z Wojewódzkiej Biblioteki Publicznej we Wrocławiu, użyczone bibliotece w Czernicy. Tym samym stan księgozbioru powiększył się o kwotę 2 080,02zł.

Wartość książek z innych źródeł (dary) wynosi 1 783,75zł, wartość ubytków – 314,27zł. W roku 2007 jednostka otrzymała dotację z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru w wysokości 9 500,00zł, która została w całości zrealizowana.

Stan środków na rachunku bankowym wynosi 0,00zł, nie stanowi zabezpieczenia zobowiązań, ale są to zobowiązania nie wymagalne na dzień 31.12 2007r. i zostaną spłacone z przychodów roku następnego.

Kapitał własny stanowiący różnicę między aktywami i zobowiązaniami jednostki wykazuje wartość ujemną. Uległ on zmniejszeniu o stratę bilansową. Nadwyżka kosztów nad przychodami generująca wynik finansowy w postaci straty spowodowana jest wyższymi niż w poprzednich latach odpisami amortyzacyjnymi środków trwałych (zestawy komputerowe „Ikonka”). Koszty amortyzacji stanowią 52 167,22zł, w tym odpisy amortyzacyjne księgozbioru to 22 167,22zł, porównywalne z latami poprzednimi. W poprzednich latach nie było potrzeby dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, ponieważ nie miał miejsca zakup czy otrzymanie nieodpłatnie takich środków.

Jednostka planuje pokrycie straty bilansowej z zysku lat przyszłych.

W roku sprawozdawczym jednostka otrzymywała regularnie dotację, wysokość dotacji przyznanej jednostce przez organizatora na 2007 rok zgodnie z umową wynosiła 409 000,00zł, po podwyższeniu o 82 000,00zł wyniosła 491 000,00zł. Osiągnięte przychody wynoszą 501 096,82 zł, w tym:

- przychody z dotacji organizatora wynoszą 491 000,00zł,
- przychody z dotacji przyznanej przez Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup księgozbioru wynoszą 9 500,00zł,
- pozostałe z własnej działalności wynoszą 596,82zł. Zaliczono do nich następujące przychody: z tytułu darowizn od czytelników, z usług ksero oraz z tytułu rozliczeń z ZUS.

Dzięki podwyższeniu dotacji przez organizatora dokonano gruntownych remontów w poszczególnych placówkach bibliotecznych:

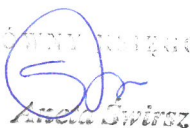
- w Filii GBP w Ratowicach przeprowadzono kapitalny remont z wymianą drzwi, okien, podłóg, malowaniem pomieszczeń, instalacją nowego ogrzewania – zakupiono piec akumulacyjny - oraz zakupem wyposażenia do czytelnicy – koszt ok. 41 000,00zł
- w Filii GBP w Chrzastawie Wielkiej wykonano instalację odwadniającą, wylano posadzkę i wyłożono ją terakotą, odnowiono ściany wewnątrz pomieszczenia biblioteki, zadaszono wejście do biblioteki i zakupiono nowe meble biblioteczne – koszt ok. 35 000,00zł. Podczas silnych opadów atmosferycznych biblioteka w Chrzastawie,

- mieszcząca się w przyziemiu budynku szkoły, została poważnie zalana, stąd też wynikła konieczność przeprowadzenia tych prac.
- W Filii GBP w Jeszkowicach wymieniono instalację elektryczną i oświetlenie, odmalowano pomieszczenia biblioteki, wyremontowano pomieszczenia sanitarne – koszt ok. 12 000,00zł
 - W Filii GBP w Kamieńcu Wrocławskim wykonano od podstaw pomieszczenie WC – koszt ok. 9 000,00zł
 - W Filii GBP w Nadolicach Wielkich odmalowano pomieszczenia biblioteki, wymieniono drzwi w kotłowni – koszt ok. 7 500,00zł
 - W Filii GBP w Czernicy zakupiono meble biurowe oraz wyposażenie do pokoju socjalnego – koszt ok. 5 000,00zł.

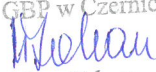
Na koniec roku nie wystąpiły w jednostce należności i zobowiązania wymagalne wg kont rozrachunkowych, a zobowiązania wykazane w bilansie dotyczą:

- rozrachunków z ZUS – składki w kwocie 8 211,04zł, płatne do 15.01.2008r.,
- rozrachunków z organem podatkowym – podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 1 197,00zł płatny do 20.01.2008r.,
- pozostałych rozrachunków z pracownikami – nie rozliczone w 2007 roku zakupy materiałowe dokonane przez pracowników na kwotę 33,01zł,
- rozrachunków z tytułu wynagrodzeń – przelano wynagrodzenie w kwocie mniejszej o 2,00 zł,
- zobowiązań z tytułu dostaw i usług – faktura za energię elektryczną na kwotę 1 137,16zł płatna do 21.01.2008r., faktura za czynsz na kwotę 1 435,03zł płatna do 14.01.2008r., faktura za ochronę obiektu na kwotę 48,80zł, płatna do 14.01.2008r., faktura dotycząca ochrony obiektu w Chrzastawie za „nieuzasadniony fałszywy alarm spowodowany z winy abonenta” na kwotę 61,00zł. W sprawie tej ostatniej faktury została złożona reklamacja i uwzględniono ją, na dzień 31.12.2008r. nie otrzymano korekty faktury.

GLÓWNY KSIĘGOWA


Aneta Świrsz

Dyrektor GBP w Czernicy


mgr Halina Tokarz