

ZARZĄDZENIE Nr 115/09
WÓJTA GMINY DOBRE
z dnia 17 marca 2009 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2008 rok instytucji kultury –
Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrem.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz.558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz.1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz.1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48,poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218 oraz z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, Nr 213, poz. 2155, z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, oraz z 2006 r. Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz.1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz.393) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrem sprawozdanie finansowe za 2008 rok obejmujące:

1. wprowadzenie do sprawozdania rocznego,
2. sprawozdanie z wykonania planu finansowego,
3. sprawozdanie z działalności,
4. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2008 r.,
5. rachunek zysków i strat,
6. zestawienie zmian w funduszu jednostki.

§ 2. Zatwierdza się stratę z 2008 roku w kwocie 1.138,63 zł.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy
Henryk Gapiński

S P R A W O Z D A N I E
z działalności Gminnej Biblioteki Publicznej
w Dobrem
za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrem prowadzi działalność zgodnie z przyjętym statutem. Głównym celem statutowym placówki jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych. Działając w tym obszarze GBP dysponuje przede wszystkim środkami finansowymi pochodzącymi z dotacji Organizatora to jest Gminy Dobro oraz środkami z dotacji Biblioteki Narodowej.

W bieżącym roku po raz pierwszy Biblioteka realizowała przychody na podstawie umowy zawartej z Gminą Dobro na świadczenie usług społecznych w ramach Poakcesyjnego Programu Wsparcia Obszarów Wiejskich.

I. Zatrudnienie

W Gminnej Bibliotece Publicznej na dzień 31.12.2008r. zatrudnionych było:

1. 2 pracowników w wymiarze pełnego etatu - dyrektor i młodszy bibliotekarz
2. 1 pracownik w wymiarze ¼ etatu - Główna Księgową zatrudniona od 26 maja 2008r.

II. Finanse

| | |
|--|----------------------|
| 1. Stan środków finansowych na dzień 01.01.2008r. | 395,29 zł |
| 2. Przychody ogółem w 2008r. wynosiły | 113.898,56 zł |
| w tym: | |
| a). Dotacja Organizatora | 102.650,00 zł |
| co stanowi 90,12% całości dochodów | |
| b). Dotacja Biblioteki Narodowej | 6.171,00 zł |
| co stanowi 5,42% całości dochodów | |
| c). Przychody z tytułu realizacji umowy na świadczenie usług społecznych w ramach PPWOW zawartej z Gminą Dobro | 4.500,00 zł |
| co stanowi 3,95% całości dochodów | |
| d). Przychody własne | 182,27 zł |
| co stanowi 0,16% całości dochodów | |
| w tym: | |
| - odsetki naliczone od posiadanych środków na rachunku bankowym | 86,27 zł |
| - wpływy z tytułu nieterminowego zwrotu zbiorów bibliotecznych | 96,00 zł |

Dyspozycje środkami finansowymi prowadzone były zgodnie z planem finansowym.

W 2008 roku poniesione zostały przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Dobrem wydatki w wysokości ogółem **113.691,25 zł**.

W trakcie roku sprawozdawczego zatrudnione były 4 osoby na 2,45 etatu (1 etat – Dyrektor, 1 etat – młodszy bibliotekarz, 0,25 etatu – główny księgowy, 0,20 etatu – pomoc administracyjna).

Na wynagrodzenia ze stosunku pracy wydatkowano kwotę 58.686,38 zł, co stanowi 51,62% wydatków ogółem.

Na pokrycie świadczeń na rzecz pracowników wydatkowano kwotę 12.991,42 zł, co stanowi 11,43% całości wydatków. W ramach tej kwoty opłacono składki na ubezpieczenie społeczne i Funduszu Pracy w wysokości 10.780,20 zł, na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przekazano odpis w kwocie 2.012,67zł.a na pozostałe świadczenia na rzecz pracowników przeznaczono kwotę 198,55 zł. Jest to koszt zakupionej herbaty i ręczników.

Wyplacone zostały wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi w wysokości 5.041,00 zł co stanowiło 4,43% wydatków ogółem. Środki przeznaczone były na malowanie pomieszczeń Biblioteki – 1415,00 zł, 5 spotkań autorskich – 3.326,00 zł, w tym 3 spotkania autorskie zorganizowane w ramach umowy na świadczenie usług społecznych za kwotę 2.360,00 zł oraz 1 umowę zlecenia dla koordynatora projektu PPWOW w kwocie brutto 300,00 zł.

Na zakup zbiorów bibliotecznych przeznaczono kwotę 14.681,00 zł w tym z dotacji organizatora 8.510,00 zł i z dotacji Biblioteki Narodowej 6.171,00 zł. Powiększenie księgozbioru stanowiło 12,91 % ogólnej wysokości wydatków.

Zakupiono materiały i wyposażenie za kwotę 13.344,43 zł co stanowiło 11,74 % ogólnej wysokości wydatków, w tym:

| | |
|--|-------------|
| 1. druki i materiały biurowe | 1.368,36 zł |
| 2. prenumerata czasopism | 1.151,03 zł |
| 3. Aktualizacje Kodeksu Pracy i Kodeksu Płatnika Składek ZUS i Wydawnictwo Gofin | 888,60 zł |
| 4. materiały gospodarcze i środki czystości | 419,28 zł |
| 5. artykuły na nagrody w konkursach | 1.258,11 zł |
| 6. artykuły spożywcze i kwiaty | 1.221,09 zł |
| 7. farby do malowania pomieszczeń biblioteki | 320,74 zł |
| 8. instrukcje BHP | 189,00 zł |
| 9. przedłużacze | 137,73 zł |
| 10. akcesoria komputerowe | 736,99 zł |
| 11. program antywirusowy | 231,80 zł |
| 12. zestaw komputerowy | 3.000,00 zł |
| 13. Monitor | 499,00 zł |
| 14. Drukarka | 275,00 zł |
| 15. Wentylator | 347,70 zł |
| 16. Sztalugi | 1.300,00 zł |

Zużycie energii elektrycznej wynosiło 2.434,08 zł to jest 2,14 % wydatków.

Na usługi obce wydatkowano kwotę 5.040,64 zł co stanowi: 4,43 % całości wydatków w tym:

| | |
|--|-------------|
| 1. usługi remontowe i konserwacyjne – przegląd sprzętu gaśniczego | 142,13 zł |
| 2. usługi pocztowe | 372,78 zł |
| 3. opłaty za dostęp do Internetu i abonament telefoniczny | 3.826,09 zł |
| 4. opłaty bankowe | 60,48 zł |
| 5. opłata za spektakl | 300,00 zł |

6. Wykonanie pieczęci

339,16 zł

Na koszty szkoleń pracowniczych wydatkowano kwotę 230,00 zł a na koszty delegacji 43,30 zł.

Koszty ubezpieczenia mienia wynosiły 1.199,00 zł to jest 1,05 % wydatków ogółem.
Plan przychodów wykonano w 100,07 % a plan wydatków w 100%.

Stan należności na dzień 31.12.2008r.

0,00 zł

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2008r.

14.55zł

Stan środków n rachunku bankowym na dzień 31.12.2008r.

207,31 zł.

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego stanowi załącznik do sprawozdania.

III. KSIĘGOZBIÓR

1. Stan księgozbioru GBP w Dobrem na dzień 31.12.2008 r.

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Ogółem | 27357 ks. |
| W tym: | |
| Lit. Pięknej dla dorosłych | 11977 ks. |
| Lit. Pięknej dla dzieci | 6722 ks. |
| Lit. Popularno-naukowej | 8658 ks. |
| Czasopism zaprenumerowanych | 18 szt. |

Ubytki przeprowadzone w maju, kwietniu i wrześniu 2008 r. - 892 ks. za kwotę 1013, 44 zł.

IV. ZAKUP KSIĄŻEK

| | |
|---|--|
| 1. Przybyło w 2008 roku ogółem - | 809 książek za kwotę 15618.70 zł. |
| 2. W tym z zakupu - | 723 książki za kwotę 14681 zł. |
| 3. Ze środków organizatora biblioteki zakupiono - | 437 książek za kwotę 8510 zł. |
| 4. Z dotacji Ministerstwa Kultury - | 286 książek za kwotę 6171 zł. |
| 5. Dary od czytelników - | 86 książek za kwotę 937.70 zł |

V. CZYTELNICY

| | |
|----------------------------------|------------|
| Liczba czytelników ogółem | 571 |
| W tym: | |
| Do lat 15 | 141 |
| Do lat 19 | 88 |
| Do lat 24 | 107 |
| Do lat 44 | 162 |
| Do lat 60 | 61 |
| Powyżej 60 lat | 12 |
| Pracownicy | 17 |
| Rolnicy | 38 |
| Pracownicy umysłowi | 57 |
| Studenci | 27 |
| Młodzież ucząca się | 242 |
| Inni | 3 |
| Niezatrudnieni | 187 |

VI. UDOSTĘPNIANIE ZBIORÓW

Czytelnicy wypożyczyli w okresie sprawozdawczym na zewnątrz (książki i czasopisma ogółem) 11362. Na miejscu udostępniono 675 książek oraz 1137 czasopism. Czytelnię odwiedziło 381 osób, natomiast wypożyczalnię - 4706 osób.

WYPOŻYCZALNIA (na zewnątrz)

Ogółem wypożyczono **11362** (książek + czasopism)

W tym:

| | |
|--|-------------|
| Lit. Pięknej dla dorosłych | 5568 |
| Lit. Pięknej dla dzieci i młodzieży | 1792 |
| Lit. Popularno-naukowej dla dorosłych | 1016 |
| Lit. Popularno-naukowej dla dzieci | 333 |
| Czasopism na zewnątrz | 2653 |
| Liczba odwiedzin w wypożyczalni | 4706 |

CZYTELNIA (na miejscu)

Wypożyczenia ogółem **1812**

W tym:

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Lit. Pięknej dla dorosłych | 50 |
| Lit. Pięknej dla dzieci | 12 |
| Lit. Popularno-naukowej dla dorosłych | 510 |
| Lit. Popularno-naukowej dla dzieci | 103 |
| Czasopism na miejscu | 1137 |
| Korzystających z Internetu | 943 |
| Udzielonych informacji | 1324 |
| Liczba odwiedzin | 381 |

VII. UPOWSZECHNIANIE CZYTELNICTWA

1. Konkursy

- eliminacje gminne konkursu “**Mama, tata, ja...**” recytatorskiego i plastycznego dla klas “0” z gminy Dobre,



- powiatowy konkurs recytatorski i plastyczny “**Mama, tata, ja...**” w Miejskiej i Powiatowej Bibliotece Publicznej w Radziejowie,



- konkurs plastyczny **“Moja ulubiona przygoda Ani z Zielonego Wzgórza”** dla klas VI z gminy Dobre,



- Międzygminny Konkurs Poezji Chrześcijańskiej dla klas V-VI SP oraz klas gimnazjalnych.



2. Wystawy

- otwarcie wystawy fotografii “... z podróży” Adama Zapory z Włocławka z udziałem autora,



- otwarcie wystawy malarstwa **Krzysztofa Jaczkowskiego** z Włocławka z udziałem autora -
otwarcie zorganizowano z udziałem uczniów klas III-IV SP w Buczynie,



- otwarcie wystawy **fotografii p. Macieja Maciejewskiego** z Osiecin z udziałem autora oraz spotkanie z uczniami Publicznego Gimnazjum w Dobrem,



- wystawa rękodzieła p. Anny Wrembel z Torunia.



3. Głośne czytania bajek

- uczestniczyło 86 uczniów SP w Dobrem.

4. Spotkania autorskie

- spotkanie autorskie z pisarką **Anną Onichimowską** z udziałem uczniów klas V i VI Szkoły Podstawowej w Dobrem,



- spotkanie autorskie z pisarką **Barbarą Kosmowską** z udziałem uczniów klas I Publicznego Gimnazjum w Dobrem,



- spotkanie autorskie z pisarką **Roksana Jędrzejewską-Wróbel** z udziałem uczniów klas III Szkoły Podstawowej w Krzywosądzcy,



- spotkanie autorskie z regionalistką **Wandą Szkulmowską** z udziałem uczniów klas V i VI Szkoły Podstawowej w Dobrem,



- koncert poezji Franciszka Becińskiego pn: “Ziemia rodzinna to Kujawy” w wykonaniu **Barbary Kalinowskiej** z udziałem uczniów klas I - II Publicznego Gimnazjum w Dobrem.



5. Inne zajęcia

- występ Kabaretu Trójka z Bydgoszczy ze spektaklem **“Skarb”** dla uczniów klas I-III Szkół Podstawowych,



- lekcja biblioteczna **“Książka Twój przyjaciel”** dla uczniów klas IV Szkoły Podstawowej w Krzywosądzcy,



- lekcja biblioteczna **“Korzystanie z katalogów bibliotecznych”** dla uczniów klas III Publicznego Gimnazjum w Dobrem

VIII. PRACE REMONTOWE

W dniach od 25-26 lutego miało miejsce malowanie pomieszczeń biblioteki.

IX. KOMPUTERYZACJA

Od dnia 23. 10. 2006 roku biblioteka rozpoczęła wprowadzanie książek do katalogu elektronicznego. Do końca 2008 roku wprowadzono 1396 książek z nowego zakupu.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2008 r. | Adresat | |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON | | Wójt Gminy Dobre | |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | 953,60 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 50.410,56 | 377,79 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | - | 377,79 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | - | - |
| 1.3. Dotacje i środki na inwestycje | | - | - |
| 1.4. Aktualizacja środków trwałych | | - | - |
| 1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje | | 953,60 | - |
| 1.6. Inne zwiększenia | | 49.456,96 | - |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki | | 49.456,96 | - |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | - | - |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | - | - |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły | | - | - |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | - | - |
| 2.5. Pokrycie amortyzacji | | 1.427,40 | - |
| 2.6. Aktualizacja środków trwałych | | - | - |
| 2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji | | - | - |
| 2.8. Inne zmniejszenia | | 48.029,56 | - |
| 3. wynik netto | | 377,79 | -1.138,63 |
| a) zysk netto | | 377,79 | - |
| b) strata netto | | - | -1.138,63 |
| c) odpisy z zysku | | - | - |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 953,60 | 1.331,39 |
| III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych. | | 1.331,39 | 192,76 |

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego za rok 2008

Załącznik do sprawozdania z działalności

| Lp. | Treść | Plan 2008r. | Wykonane wg stanu na dzień 31.12.2008r. | Finansowane z dotacji UG | Finansowane ze środków własnych | Finansowane z dotacji BN | Finansowane w ramach PPWOW |
|-----------|--|-------------------|---|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1. | Przychody | 113 824,00 | 113 898,56 | 102 650,00 | 577,56 | 6 171,00 | 4 500,00 |
| 1.1 | Dotacja organizatora | 102 650,00 | 102 650,00 | 102 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | Urząd Gminy Dobrze | 102 650,00 | 102 650,00 | 102 650,00 | | | |
| 1.2 | Dotacja z Biblioteki Narodowej | 6 171,00 | 6 171,00 | | | 6 171,00 | |
| 1.2 | Przychody własne | 108,00 | 182,27 | 0,00 | 182,27 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | opłaty za nieterminowy zwrot materiałów bibliotecznych | 50,00 | 96,00 | | 96,00 | | |
| 1.2.2 | opłaty za uszkodzenie, zniszczenie lub nie zwrócenie materiałów bibliotecznych | | | | | | |
| 1.2.3 | opłaty za wypożyczenie materiałów audiowizualnych | | | | | | |
| 1.2.4 | opłaty za usługi informacyjne, bibliograficzne | | | | | | |
| | reprograficzne oraz wypożyczenia międzybiblioteczne | | | | | | |
| 1.2.5 | kapitalizacja odsetek na rachunku bankowym | 58,00 | 86,27 | | 86,27 | | |
| 1.2.6 | za sprzedaż makulatury | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 1.3 | Środki finansowe z 2007 roku | 395,00 | 395,29 | | 395,29 | | |
| 1.4 | PPWOW | 4 500,00 | 4 500,00 | | | | 4 500,00 |
| | | | | | | | |
| 2. | Koszty razem | 113 692,00 | 113 691,25 | 102 650,00 | 370,25 | 6 171,00 | 4 500,00 |
| | | | | | | | |
| 2.1 | Wynagrodzenia | 63 682,00 | 63 680,52 | 61 067,38 | 0,00 | 0,00 | 2 613,14 |
| 2.1.1 | ze stosunku pracy | 58 687,00 | 58 686,38 | 58 686,38 | | | |
| 2.1.2 | umowy cywilno-prawne (o dzieło, zlecenia) | 2 381,00 | 2 381,00 | 2 381,00 | | | |
| | umowy cywilno-prawne (o dzieło, zlecenia) PPWOW | 2 614,00 | 2 613,14 | | | | 2 613,14 |
| 2.2 | Świadczenia na rzecz pracowników | 13 038,00 | 13 038,28 | 12 991,42 | 0,00 | 0,00 | 46,86 |
| 2.2.1 | Ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Pracy | 10 781,00 | 10 780,20 | 10 780,20 | | | |
| 2.2.2 | odpis na FŚS | 2 013,00 | 2 012,67 | 2 012,67 | | | |
| 2.2.3 | Świadczenia rzeczowe i pieniężne dla prac.(herbata, ręczniki) | 198,00 | 198,55 | 198,55 | | | |
| 2.2.4 | Ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Pracy PPWOW | 46,00 | 46,86 | | | | 46,86 |
| 2.3 | Materiały i usługi | 30 801,00 | 30 801,45 | 28 591,20 | 370,25 | 0,00 | 1 840,00 |
| 2.3.1 | zakup zbiorów bibliotecznych | 8 510,00 | 8 510,00 | 8 510,00 | | | |
| 2.3.2 | zakup materiałów i wyposażenia | 22 291,00 | 22 291,45 | 20 081,20 | 370,25 | 0,00 | 1 840,00 |
| 2.3.2.1 | usługi remontowe | 142,00 | 142,13 | 142,00 | 0,13 | | |
| 2.3.2.2 | zużycie energii elektrycznej | 2 434,00 | 2 434,08 | 2 434,00 | 0,08 | | |
| 2.3.2.3 | pozostałe usługi (internet, telefon, poczta, bankowe, informatyczne, ogólnokulturalne) | 4 898,00 | 4 898,51 | 4 898,00 | 0,51 | | |
| 2.3.2.4 | delegacje | 43,00 | 43,30 | 43,00 | 0,30 | | |
| 2.3.2.5 | szkolenia (pozostałe usługi) | 230,00 | 230,00 | 230,00 | | | |
| 2.3.2.6 | zakupy pozostałe | 14 544,00 | 14 543,43 | 12 334,20 | 369,23 | | 1 840,00 |

| | | | | | | | |
|----|---|----------|----------|------|--------|----------|------|
| | | 0 | | | | | |
| 3. | Zbiory biblioteczne finansowane z dot. Z Biblioteki Narodowej | 6 171,00 | 6 171,00 | | | 6 171,00 | |
| 4. | Stan środków na rachunku bankowym | 132,00 | 207,31 | 0,00 | 207,31 | 0,00 | 0,00 |
| | | | 207,31 | | | | |

Dobre, dn.
06.02.2009r.

| Nazwa jednostki | Bilans instytucji kultury Gminna Biblioteka Publiczna | | | Przeznaczenie formularza | |
|--|---|--------------------|---|--------------------------|--------------------|
| | na dzień 31.12.2008 | | | Wójt Gminy Dobre | |
| AKTYWA | Stan na 31.12.2007 | Stan na 31.12.2008 | PASYWA | Stan na 31.12.2007 | Stan na 31.12.2008 |
| 0 | 1 | 2 | 0 | 1 | 2 |
| A. Aktywa trwałe | 953,60 | - | A. Fundusz własny | 1.331,39 | 192,76 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - | I. Fundusz założycielski | - | - |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - | II. Należne wpłaty na fundusz założycielski | - | - |
| 2. Wartość firmy | - | - | III. Udziały, akcje własne | - | - |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | - | - | IV. Fundusz zakładu | 953,60 | 1.331,39 |
| 4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne | - | - | V. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny | - | - |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 953,60 | - | VI. Pozostałe fundusze rezerwowe | - | - |
| 1. Środki trwałe | 953,60 | - | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - |
| a. Grunty | - | - | VIII Zysk (strata) netto | 377,79 | -1.138,63 |
| b. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - | - | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | - |
| c. Urządzenia techniczne i maszyny | 953,60 | - | B. Zobowiązania i rezerwy na | 17,50 | 14,55 |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|
| | | | zobowiązania | | |
| d. Środki transportu | - | - | I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| e. Inne środki trwałe | - | - | a. Rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2. Środki trwałe w budowie | - | - | b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - | - długoterminowa | - | - |
| III. Należności długoterminowe | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 1. Od jednostek powiąz. | - | - | c. Pozostałe rezerwy | - | - |
| 2. Od pozostałych jedn. | - | - | | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | - | - długoterminowa | - | - |
| 1. Nieruchomości | - | - | | | |
| 2. Wartości niematerial. i prawne | - | - | - krótkoterminowa | - | - |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | - | II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| a. W jednostkach powiązanych | - | - | 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | 2. Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| - inne papiery wartość. | - | - | a. Kredyty i pożyczki | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | b. Z tyt. emisji dłużnych papierów wartość. | - | - |
| b. W pozostałych jedn. | - | - | c. Inne zobowiązania finansowe | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | | | |
| - inne papiery wartość. | - | - | | | |
| | | | d. Inne | - | - |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---|--------------|--------------|
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 17,50 | 14,55 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | - | 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - | a. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | - | - |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | - | - | - do 12 miesięcy | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| B. Aktywa obrotowe | 395,29 | 207,31 | b. Inne | - | - |
| I. Zapasy | - | - | | | |
| 1. Materiały | - | - | 2. Wobec poz. jednost. | 17,50 | 14,55 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - | a. Kredyty i pożyczki | - | - |
| 3. Produkty gotowe | - | | b. Z tyt. emisji dłużnych pap. wartość. | - | - |
| 4. Towary | - | - | | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | - | - | c. Inne zobowiązania finansowe | - | - |
| II. Należności krótkoterminowe | - | - | | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - | d. Z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | 17,50 | 14,55 |
| a. Z tyt. dostaw i usług | - | - | | | |
| - do 12 miesięcy | - | - | - do 12 miesięcy | 17,50 | 14,55 |
| - pow. 12 miesięcy | - | - | | | |
| b. Inne | - | | - pow. 12 miesięcy | - | - |
| 2. Należności od poz. jednostek | - | - | | | |
| a. Z tyt. dostaw i usług | - | - | e. Zaliczki otrzymane na | - | - |

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|----|---|
| - do 12 miesięcy | - | - | dostawy | | |
| - pow. 12 miesięcy | - | - | f. Zobowiąz. wekslowe | - | - |
| b. Z tyt.podatku, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. i innych świad. | - | - | g. Z tyt. podatku, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | - | - |
| c. Inne | - | - | h. Z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| d. Doch. Na drodze sądowej | - | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 395,29 | 207,31 | i. Inne | -- | - |
| 1. Krótk. aktywa finans | 395,29 | 207,31 | | | |
| a. W jedn. powiązanych | - | - | 3. Fundusz specjalny | - | - |
| - udziały lub akcje | - | - | | | |
| - inne papiery wart. | - | - | IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne krót. aktywa fin. | - | - | 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| b. W pozostałych jedno. | - | - | | | |
| - udziały lub akcje | - | - | | | |
| - inne papiery wartość. | - | - | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - udzielone pożyczki | - | - | | | |
| - inne krót. aktywa fin. | - | - | | | |
| c. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 395,29 | 207,31 | - długoterminowe | - | - |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 395,29 | 207,31 | - krótkoterminowe | - | - |
| - inne środki pieniężne | - | - | | - | - |
| - inne aktywa pieniężne | - | - | | - | - |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - | | - | - |

| | | | | | |
|---|-----------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|
| IV. Krótkoterminowe rozliczenie międzyokres. kosztów | - | - | | - | - |
| Aktywa Razem | 1.348,89 | 207,31 | Pasywa Razem | 1.348,89 | 207,31 |

Dobre, dn.10.02.2009
miejsowość, data
jednostki

.....
podpis osoby, której powierzono

.....
podpis kierownika

.....
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dane uzupełniające;

- umorzenie środków trwałych - 14.864,48 zł
- umorzenie zbiorów bibliotecznych - 123.660,68 zł
- umorzenie pozostałych środków trwałych - 25.280,90 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 675,00 zł

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2008

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrem

| | <i>Pozycje rachunku zysków i strat</i> | <i>Rok 2007</i> | <i>Rok 2008</i> |
|----------|---|-------------------|--------------------|
| A | Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi | 98,31 | 4.500,00 |
| I. | Przychody ze sprzedaży produktów | 98,31 | 4.500,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wielkość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - | - |
| III. | Przychody ze sprzedaży towarów i produktów | - | - |
| IV. | Koszt wytworzenia towarów i usług na własne potrzeby jednostki | - | - |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 49.456,96 | 115.579,60 |
| I. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | - |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 13.651,49 | 31.397,21 |
| III. | Usługi obce | 2.355,05 | 5.037,69 |
| IV. | Podatki i opłaty | - | - |
| V. | Wynagrodzenia | 25.981,60 | 63.680,52 |
| VI. | Świadczenia na rzecz pracowników | 809,35 | 13.038,28 |
| VII. | Amortyzacja | 1.427,40 | 953,60 |
| VIII. | Pozostałe | 5.232,07 | 1.472,30 |
| C | Zysk/strata ze sprzedaży (A-B) | -49.358,65 | -111.079,60 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 49.707,40 | 109.854,70 |
| I. | Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego | - | - |
| II. | Pozostałe przychody operacyjne | 49.707,40 | 109.854,70 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | - | - |
| I. | Wartość sprzedanych składników majątku trwałego | - | - |
| II. | Pozostałe koszty operacyjne | - | - |

| | | | |
|----------|---|---------------|------------------|
| F | Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D+E) | 348,75 | -1.224,90 |
| G | Przychody finansowe | 29,04 | 86,27 |
| I. | Dywidendy z tytułu udziałów | - | - |
| II. | Odsetki uzyskane | 29,04 | 86,27 |
| III. | Pozostałe | - | - |
| H | Koszty finansowe | - | - |
| I. | Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych | - | - |
| II. | Odsetki do zapłacenia | - | - |
| III. | Pozostałe | - | - |
| I | Zysk/strata brutto na działalności gospodarczej | 377,79 | -1.138,63 |
| J | Zyski nadzwyczajne | - | - |
| K | Straty nadzwyczajne | - | - |
| L | Zysk/strata brutto (I + J - K) | 377,79 | -1.138,63 |
| M | Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | - | - |
| I. | Podatek dochodowy | - | - |
| II. | Pozostałe obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego | - | - |

Dobre, dn.10.02.2009r. miejscowość, data
 podpis osoby, której powierzono podpis kierownika jednostki
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DOBREM ZA 2008 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrem jako samorządowa instytucja kultury została utworzona z dniem 01.07.2007r. na mocy uchwały nr V/28/2007 Rady Gminy Dobre z dnia 29 marca 2007 roku. Instytucja jest zarejestrowana w Księdze Rejestrowej pod nr 1 prowadzonej przez Wójta Gminy Dobre.
Nadzór nad Gminną Biblioteką Publiczną sprawuje Wójt Gminy Dobre.
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrem jest prowadzenie działalności kulturalnej w zakresie upowszechniania czytelnictwa.
3. Siedziba GBP w Dobrem mieści się w Dobrem przy ul. Dworcowej 6
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2008r. do 31.12.2008r.
5. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez GBP w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

7. Polityka finansowo-księgowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera.
8. • Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się przy zachowaniu metody ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500,-zł umarzone są jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.
Prowadzona jest pomocnicza ewidencja ilościowo-wartościowa w formie księgi inwentarzowej.
- Brak zapasów.
 - Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.
9. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowania i wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego:
- W 2008 roku odstąpiono od księgowania pokrycia amortyzacji, oraz przeksięgowania poniesionych wydatków na fundusz jednostki. Zmiany te mają wpływ na sposób prezentacji zestawienia zmian w funduszu jednostki. W rachunku zysków i strat powoduje to zwiększenie straty o 953,60 zł
10. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki:
- Instytucja powstała 01.07.2007 roku
Sprawozdanie sporządza po raz drugi.
11. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
- Zgodnie z ustawą o rachunkowości –zasada kontynuacji działania oraz zasada memoriału oraz współmierności.
12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i w rachunku zysku i strat:
- Nie dotyczy
13. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:
- Nie dotyczy

II INFORMACJE DODATKOWE

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji:

Wartość początkowa środków trwałych i WNiP

| Lp. | Nazwa środka trwałego | Wartość początkowa brutto | w złotych | | Stan na koniec roku |
|-----|---------------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | Zwiększenie | Zmniejszenie | |
| 1. | Środki trwałe - komputery | 14.864,48 | | | 14.864,48 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 19.859,20 | 5.421,70 | | 25.280,90 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 109.055,42 | 15.618,70 | 1.013,44 | 123.660,68 |
| 4. | Wartości niematerialne | 675,00 | | | 675,00 |

| | | | | | |
|----|----------|------------|-----------|----------|------------|
| | i prawne | | | | |
| 5. | Razem | 144.454,10 | 21.040,40 | 1.013,44 | 164.481,10 |

Wartość umorzenia środków trwałych

| | | w złotych | | | |
|-----|---------------------------------|---------------------------|-------------|--------------|---------------------|
| Lp. | Nazwa środka trwałego | Wartość początkowa brutto | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku |
| 1. | Środki trwałe - komputery | 13.910,88 | 953,60 | | 14.864,48 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 19.859,20 | 5.421,70 | | 25.280,90 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 109.055,42 | 15.618,70 | 1.013,44 | 123.660,68 |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne | 675,00 | | | 675,00 |
| 5. | Razem | 143.500,50 | 21.994,00 | 1.013,44 | 164.481,06 |

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

- Nie dotyczy

3. Wartość nieamortyzowanych (umorzonych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

- Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

- Nie dotyczy

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Zmniejszenie funduszu instytucji kultury.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

9. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

- Nie dotyczy

10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- Na dzień 31.12.2008r. pozostaje niezapłacona faktura dotycząca 2008 r. Nr FV- 03816/E0C04/PCJWS/P/12/08 z dnia 07.01.2009 wystawiona przez Poczta Polska Oddział Bydgoszcz na kwotę brutto 14,55 zł. o okresie wymagalności do 12 miesięcy.

11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów:

- Nie dotyczy

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich

rodzaju):

- Nie dotyczy

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- Nie dotyczy

III

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

| Lp | Tytuł przychodu | Kwota zł |
|-----------|---|------------------------------------|
| 1. | Dotacja organizatora | 102.650,00 |
| 2. | Dotacja MKiDN | 6.171,00 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży usług: - przychody z tytułu realizacji umowy na świadczenie usług społecznych w ramach PPWOW zawartej z Gminą Dobre | 4.500,00 |
| 4. | Pozostałe przychody operacyjne w tym: - darowizny księgozbioru - wpłaty za nieterminowy zwrot zbiorów bibliotecznych | 1.033,70 937,70 96,00 |
| 5. | Przychody finansowe – odsetki od środków na rachunku bankowym | 86,27 |
| 6. | Razem | 114.440,97 |

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych:

- Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy:

- Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

- Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto:

- Nie dotyczy

6. Dane o kosztach:

Poniesione koszty rodzajowe oraz finansowe w 2008 roku

| Koszty rodzajowe i koszty operacyjne | Kwota zł |
|--|------------------|
| Amortyzacja – środki trwale | 953,60 |
| Zużycie materiałów: w tym: | 31.397,21 |
| Zużycie materiałów- biurowe, prenumeraty, wyposażenie, koszty imprez kulturalnych itp. | 13.344,43 |
| Zużycie materiałów-zbiory biblioteczne z zakupu | 14.681,00 |
| Zużycie materiałów-zbiory biblioteczne - dary | 937,70 |
| Zużycie energii | 2.434,08 |
| Usługi obce w tym: | 5.037,69 |
| Usługi pocztowe | 369,83 |
| Usługi telefoniczne i dostęp do internetu | 3.826,09 |
| Usługi konserwacyjno – remontowe (przeгляд sprzętu | 142,13 |

| | |
|--|-------------------|
| gaśniczego) | |
| Pozostałe usługi – wykonanie pieczęci | 339,16 |
| Pozostałe usługi – za spektakl | 300,00 |
| Oplaty bankowe | 60,48 |
| Wynagrodzenia w tym: | 63.680,52 |
| Wynagrodzenia Osobowe | 58.686,38 |
| Wynagrodzenia bezosobowe | 4.994,14 |
| Świadczenia Na Rzecz Pracowników w tym: | 13.038,28 |
| Świadczenia Na Rzecz Pracowników ZUS | 10.780,20 |
| Świadczenia Na Rzecz Pracowników ZUS- f. bezosobowy | 46,86 |
| Świadczenia Na Rzecz Pracowników BHP | 198,55 |
| Świadczenia na rzecz pracowników – ZFŚS | 2.012,67 |
| Pozostałe koszty w tym: | 2.693,39 |
| Pozostałe koszty - Szkolenia | 230,00 |
| | |
| Pozostałe koszty - Podróże służbowe | 43,30 |
| Pozostałe koszty – koszty imprez kulturalnych | 1.221,09 |
| Pozostałe Koszty – Ubezpieczenie majątku | 1.199,00 |
| Razem | 115.579,60 |

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby:

- Nie dotyczy

8. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

- Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

- Nie dotyczy

10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego :

- Nie dotyczy