

RADA MIEJSKA W WĄCHOCKU
ul. Wielkowiejska 1
27-215 Wąchock

UCHWAŁA NR XIX/122/2008
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 22 kwietnia 2008 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki
Publicznej w Wąchocku za rok 2007

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2007, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąchocka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Sebastian Staniszewski

UZASADNIENIE

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Została utworzona na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku.

Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Dla MGBP w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Przedłożone przez Dyrektora MGBP sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostało natomiast załączone sporządzone przez Dyrektora MGBP sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2007 rok.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Sebastian Staniszewski

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w WĄCHOCKU
ul. Św. Rocha 10, 27-215 Wąchock
tel. (041) 271 50 84
NIP 664-19-37-181, Regon 292453420

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
za 2007 rok**

- 1. Nazwa instytucji i adres:**
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna
w Wąchocku
ul. Św. Rocha 10
27 – 215 Wąchock

- 2. Organ założycielski:**
Rada Miejska w Wąchocku

- 3. Forma prawna:**
Samorządowa Instytucja Kultury

- 4. Organ prowadzący rejestr:**
Gmina Wąchock
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku została wpisana do Rejestru Instytucji Kultury dnia 31.08.2001. r , pod pozycją nr 2.
- 5. Przedmiot działalności:**
 - Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturowej (Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.)
 - Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn. zm.)
 - Ustawa o finansach publicznych z dnia 30.06.2005 r.
 - (Dz. U. Nr 249., poz. 2104 z późn. zm.)
 - Statut załącznik do Uchwały Rady Miejskiej w Wąchocku nr XXXIV/256/2001 z dnia 29.10.2001 r.

- 6. Sprawozdanie finansowe** za okres od 1.01.2007 r. do 31.12.2007 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku.

- 7. Sprawozdanie finansowe** zostanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w nie zmniejszonym istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości.
Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

8. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania za 2005r.

Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity:

(Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami)

Zasady prowadzenia rachunkowości przyjęte i stosowane przez Miejsko-Gminną Bibliotekę Publiczną w Wąchocku w zakresie jakim ustawa pozostawia prawo wyboru przedstawia się następująco:

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości Art. 5 ust. 1. i Art. 28 ust. 1.(Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami)

- a). Aktywa obrotowe – materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby nie są magazynowane i bezpośrednio z zakupu odpisywane w koszty.
- b). Zobowiązania krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty i uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2008 r.
- c). Ustalenie wyniku finansowego następuje w oparciu o rachunek porównawczy zysków i strat.
- d). Biblioteka zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, w której przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

9. Na rok 2007 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 174 000,00 PLN, zgodną z Planem Finansowym na 2007 rok.

Na mocy Umowy nr 12438/BN/2007 z dnia 31 lipca 2007 r. z Biblioteką Narodową w Warszawie, MGBP w Wąchocku otrzymała dotację celową w wysokości 10 000,00 PLN na zakup nowości wydawniczych.

10. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku koszty działalności i zobowiązania pokrywa z otrzymanej dotacji z budżetu Gminy Wąchock.

11. W okresie sprawozdawczym od 1.01.2007 r. do 31.12.2007 r. Miejsko-Gminna-Biblioteka Publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 186 275,61 PLN, w tym dotacja ministerialna 10 000,00 PLN i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 186 517,03 PLN.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za 2007 rok uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości: **241,42 PLN**

Przychody: 186 275,61 PLN
Koszty: 186 517,03 PLN
Wynik finansowy: - 241,42 PLN

Fundusz instytucji na dzień 01.01.2007r. wynosił (+) 2 588,03 i został zmniejszony o stratę za 2006r. (-) 7 606,14 i na dzień 31.12.2007r. wynosi (-) 5 018,11

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2007 roku:

- dotacja Gminy Wąchock: 174 000,00 PLN
- dotacja celowa na zadanie z zakresu kultury objęte mecenatem państwa w ramach programu operacyjnego Promocja Czytelnictwa, zgodnie z Umową nr 12438/BN/2007 z dnia 31 lipca 2007 roku w wysokości : 10 000,00 PLN
- pozostałe przychody: 2 046,91 PLN

Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2007	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	174 000,00	93,71
2.	Przychody ze sprzedaży usług	2 046,91	0,90
3.	Dotacja z Ministerstwa Kultury zgodnie z zawartym porozumieniem	10 000,00	5,39
4.	Ogółem przychody:	186 046,91	100

13. Struktura zatrudnienia Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku :

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2007 r. zatrudniała 6 osób w tym 4 osoby na ½ etatu.

- 1 cały etat – Dyrektor Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku
- 1 cały etat – młodszy bibliotekarz w Wąchocku
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Parszów
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Wielka Wieś
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Marcinków
- ½ etatu – Główny Księgowy

14. Analiza poniesionych kosztów:

a). Wynagrodzenia pracowników: 112 496,23 PLN.

b). Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 22 581,43 PLN

c). Świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 3 218,40 PLN

d). Zakup usług: 9 491,34 PLN

w tym:

- ścieki, odbitki, konserwacja kserokopiarki i gaśnic
- szkolenia BHP,
- usługi telekomunikacyjne
- usługi bankowe
- usługi pozostałe (opłaty pocztowe, ubezpieczenie mienia)

e). Zakup energii, gazu, wody: 7 289,49 PLN

f). Zakup materiałów i wyposażenia: 28 701,61 PLN

w tym:

- zakup zbiorów bibliotecznych
- prenumerata czasopism
- pozostałe materiały (środki czystości, artykuły biurowe, materiały elektryczne)

g). Delegacje służbowe: 655,13 PLN.

Na koniec 2007r. zobowiązania wynosiły: 5 643,68 PLN i nie stanowiły zobowiązań wymagalnych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Sebastian Staniszewski

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

mgr Magdalena Łodej

Nazwa przedsiębiorstwa

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
27-215 Wąchock ul. Św. Rocha 10

z a

Rachunek zysków i strat

2007 rok

wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	153860,65	185669,83
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	31073,35	35991,10
III. Usługi obce	7315,57	9491,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	93008,10	112496,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19074,86	22581,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3388,77	5109,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-153860,65	-185669,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	146154,13	186046,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	145000,00	184000,00
III. Inne przychody operacyjne	1154,13	2046,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	847,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		847,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7706,52	-470,12
G. Przychody finansowe	100,38	228,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	100,38	228,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-7606,14	-241,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-7606,14	-241,42
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-7606,14	-241,42

Miejscowość Wąchock

, dnia 30-03-2007 Zatwierdził:

Sporządził: Grażyna Kaczmarska

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr Sebastian Staniszewski

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
mgr Magdalena Łodej

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2007

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdaniowego)		PASYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdaniowego)	
	poprzedniego	0,00		poprzedniego	-10194,17
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)			A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		-5259,53
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy		-5018,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe (a-e)			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-241,42
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe (1 do 2)					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	869,39	384,15	5887,50	5643,68
I. Zapasy (1 do 5)				
1. Materiały				
2. Półprodukty i produkty w toku				
3. Produkty gotowe				
4. Towary				
5. Zaliczki na dostawy				
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	847,20			
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	847,20			
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	847,20			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	847,20			
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej				
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	22,19	384,15		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	22,19	384,15		
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielone pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22,19	384,15		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22,19	384,15		
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
AKTYWA RAZEM	869,39	384,15	869,39	384,15

Miejscowość **Wąchock**
Sporządził: **Kaczmarek Grażyna**
Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-info.com.pl/>

dnia **31-03-2008**
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmarek
inż. Grażyna Kaczmarek

PRZYWIÓDŁY
Rady Miejskiej w Wąchocku
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku
DYREKTOR
mgr Magdalena Łodej

PASYWA RAZEM
869,39
384,15