

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

UCHWAŁA NR XXXIV/196/2009
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 28 kwietnia 2009 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2008.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. 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 2002r. 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 2008, 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 jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GBP w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Przedłożone przez Dyrektora M-GBP 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 M-GBP sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2008 rok.

SKARBNIK GMINY

mgr Ewa Pawełczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Sebastian Staniszewski

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Dnia	2009 -04- 20
W P Ł Y N E Ł O	
L. dz.	podpis, Data

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
za 2008 rok

otrzym. 30 03. 2009
SKARBNIK GMINY
mgr Ewa Pławeczyk

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 31.08.2001r , pod pozycją nr 2.

5. Przedmiot działalności:

- Ustawa z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (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 z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r., Nr 249., poz. 2104 z późn. zm.)
- Statut Uchwała Rady Miejskiej w Wąchocku nr VIII/54/2007 z dnia 25 kwietnia 2007r.

6. **Sprawozdanie finansowe** za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane dotyczące: Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku.

7. **Sprawozdanie finansowe** zostało 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 2008r.

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 2009 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 2008 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 180 000,00 PLN, zgodną z Planem Finansowym na 2008 rok.

Na mocy Umowy nr BN/10637/08w z dnia 11 sierpnia 2008 r. z Biblioteką Narodową w Warszawie, MGBP w Wąchocku otrzymała dotację celową w wysokości 11 000,00 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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie:

192 143,67 PLN, w tym dotacja ministerialna 11 000,00 PLN i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 191 783,84 PLN.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za 2008 rok uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: **359,83 PLN**

Przychody:	192 143 ,67 PLN
Koszty:	191 783,84 PLN
Wynik finansowy:	359,83 PLN

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2008 roku:

- dotacja Gminy Wąchock: 180 000,00 PLN
- dotacja celowa na zadanie z zakresu kultury objęte mecenatem państwa w ramach programu operacyjnego Promocja Czytelnictwa, zgodnie z Umową nr BN/10637/08w z dnia 11 sierpnia 2008 roku w wysokości : 11 000,00 PLN
- pozostałe przychody: 1 143,67 PLN

Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2008	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	180 000,00	93,68
2.	Dotacja z Ministerstwa Kultury zgodnie z zawartym porozumieniem	11 000,00	5,72
3.	Przychody finansowe	189,57	0,10
4.	Pozostałe przychody	954,10	0,50
4.	Ogółem przychody:	192 143,67	100

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

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2008 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 – bibliotekarz filia Wielka Wieś
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Marcinków
- ½ etatu – Główny Księgowy

14. Analiza poniesionych kosztów:

a). Wynagrodzenia pracowników: 120 772,79 PLN.

b). Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 22 311,73 PLN

c). Świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 3 626,44 PLN

d). Zakup usług pozostałych: 4 661,88 PLN

w tym:

- ścieki, odbitki fotograficzne, konserwacja kserokopiarki i gaśnic
- szkolenia,
- usługi telekomunikacyjne,
- usługi bankowe,
- opłaty pocztowe,
- przegląd obiektów małej architektury (plac zabaw przy MGBP),
- wymiana zabezpieczenia przedlicznikowego.

e). Zakup energii, gazu, wody: 7 894,54 PLN

f). Zakup materiałów i wyposażenia: 31 258,10 PLN

w tym:

- zakup zbiorów bibliotecznych 21 715,07 PLN
- prenumerata czasopism 3 618,15 PLN
- pozostałe materiały (środki czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne, drukarka, komputer, aparat cyfrowy 5 924,88 PLN

g). Delegacje służbowe: 865,36 PLN

h). Różne opłaty i składki: 393,00 PLN

Na koniec 2008r. zobowiązania wynosiły: 5 226,20 PLN i nie stanowiły zobowiązań wymagalnych.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmar
inż. Grażyna Kaczmar

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchochu
Magdalena Łoźej
mgr Magdalena Łoźej

Załącznik nr 1

Zestawienie obrotów i sald MGBP w Wąchocku

na dzień 31.12.2008r.

Lp.	Nazwa konta	Obroty		Salda	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011				
2	013	17 155,77		17 155,77	
3	014	159 416,89	5 752,43	153 664,46	
4	020	4 412,00		4 412,00	
5	071				
6	072	5 752,43	180 984,66		175 232,23
7	101	2 489,95	2 489,95		
8	131	192 267,82	191 941,32	326,50	
9	135				
10	201	43 362,53	44 081,72		719,19
11	225	6 063,00	6 584,00		521,00
12	229	48 213,53	52 104,54		3 891,01
13	231	120 772,79	120 772,79		
14	234				
15	240	24 474,83	24 569,83		95,00
16	401				
17	402	31 258,10	31 258,10		
18	403	7 894,54	7 894,54		
19	405	2 616,03	2 616,03		
20	406	2 045,85	2 045,85		
21	407	120 772,79	120 772,79		
22	409	22 311,73	22 311,73		
23	410	3 626,44	3 626,44		
24	411	393,00	393,00		
25	412	865,36	865,36		
26	740	191 000,00	191 000,00		
27	750	189,57	189,57		
28	760	954,10	954,10		
29	800	5 259,53		5 259,53	
30	860	192 025,26	192 385,09		359,83
	Razem	1 205 593,84	1 205 593,84	180 818,26	180 818,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmarz
 inż. Grażyna Kaczmarzka

Zobowiązania na dzień 31.12.2008 r.

KONTO	WN	MA	TREŚĆ	TERMIN POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TERMIN ZAPŁATY
201		113,82 61,64	Faktura nr 102/2008 Faktura nr 138/2008 Faktura nr 246/12/08	31.12.2008. 31.12.2008. 31.12.2008.	16.01.2009. 16.01.2009. 16.01.2009.
		543,73	Faktura nr 550/F/FB/744/01/09	31.12.2008.	21.01.2009.
225		521,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31.12.2008.	20.01.2009.
229		3 891,01	Składki na ubezpieczenie społeczne	31.12.2008.	05.01.2009.
240		95,00	Splata pożyczki KZP	31.12.2008.	30.03.2009.
Razem:		5 226,20			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
inż. Grzegorz Kaczmarek

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wachocku
[Podpis]
mgr Magdalena Łodej

B I L A N S

Nazwa przedsiębiorstwa
Mejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku
 ul. Św. Rocha 10
 27-215 Wąchock

RADA MIEJSKA
 w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1
 09 2009-04-20 sporządzony na dzień 31-12-2008
W P L Y N E Ł O
 L. dz. podpis:

AKTYWA	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego <small>(sprawozdawczego)</small>
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		
1. Środki trwałe (a-e)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
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		
- udzielenie pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielenie 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		
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY <small>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</small>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-5259,53 ✓	-4899,70
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-5018,11 ✓	-5259,53
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII. Zysk (strata) netto	-241,42 ✓	359,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <small>(wielkość ujemna)</small>		

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	384,15 ✓	326,50	5643,68 ✓	5226,20
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)				
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)				
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				
- 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)	384,15 ✓	326,50	5643,68 ✓	5226,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	384,15 ✓	326,50	5643,68 ✓	5226,20
a) w jednostkach powiązanych				
- udziały lub akcje				
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach			1544,48 ✓	719,19
- udziały lub akcje			1544,48 ✓	719,19
- inne papiery wartościowe				
- udzielenie pożyczki				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	384,15 ✓	326,50	4099,20 ✓	4412,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	384,15 ✓	326,50	0,00	95,00
- inne środki pieniężne				
- inne aktywa pieniężne				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
- długoterminowe				
- krótkoterminowe				
AKTYWA RAZEM	384,15 ✓	326,50	384,15 ✓	326,50

Zatwierdził: Łodej Magdalena

dnia 23-03-2009

Miejscowość Wąchock
Sporządził: Kaczmarek Grażyna

Drukowane programem Przedsiębiorstwa Informatycznego IPS
<http://www.ips-infor.com.pl>

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

(Podpis)
mgr Magdalena Łodej

Rachunek zysków i strat
z a 2008 rok

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
2009	2009 -04- 20
W P L Y N E Ł O L. dz. podpis:	

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- 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)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	185669,83 ✓	191783,84
I. Amortyzacja	0,00 ✓	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	35991,10 ✓	39152,64
III. Usługi obce	9491,34 ✓	4661,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:		0,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	112496,23 ✓	120772,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22581,43 ✓	22311,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5109,73 ✓	4884,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-185669,83 ✓	-191783,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	186046,91 ✓	191954,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	184000,00 ✓	191000,00
III. Inne przychody operacyjne	2046,91 ✓	954,10
E. Pozostałe koszty operacyjne	847,20 ✓	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	847,20 ✓	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-470,12 ✓	170,26
G. Przychody finansowe	228,70 ✓	189,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	228,70 ✓	189,57
- 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)	-241,42 ✓	359,83
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	-241,42 ✓	359,83
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-241,42 ✓	359,83

Miejscowość Wąchock

, dnia 23-03-2009 rok Zatwierdził:

Sporządził: Grażyna Kaczmarska

Grażyna Kaczmarska


DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

mgr Magdalena Łodej

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Dnia	2009 -04- 20
W P L Y N Ę Ł O	
L. dz.	podpis.....

Załącznik nr 3.

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na 31.12.2008 r. zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną , stanowiącą załącznik do zarządzenia Dyrektora MGBP w Wąchocku nr 6/2002 z dnia 02.09.2002 r., została przeprowadzona i uzgodniona. Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

mgr Magdalena Łodej