

załącznik nr 14

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

UCHWAŁA NR XLVII/268/2010
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 27 kwietnia 2010 r.

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2009.**

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 2009r. Nr 152 poz.1223 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2009, 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, składające się z:

1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

jest spójne, zostało sporządzone we właściwym terminie i podpisane przez osoby do tego uprawnione.

Do sprawozdania z wykonania budżetu zostało załączone sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2009 rok.

SKARBNIK GMINY

mgr Hwa Pawełczyk

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Sebastian Staniszewski

Handwritten signature and initials

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

3 1. 03. 2010

WPLYNĘŁO DNIA

L.dz. 1043 podpis *[Signature]*

Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
za 2009 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 31.08.2001r , 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. z późn. zm.

6. **Sprawozdanie finansowe** za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 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 2009r.**

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 2010 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 2009 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 194 000,00 PLN, zgodną z Planem Finansowym na 2009 rok.

Na mocy Umowy nr BN/9962/09w z dnia 25 czerwca 2009 r. z Biblioteką Narodową w Warszawie, MGBP w Wąchocku otrzymała dotację celową w wysokości 3 300,00 PLN na zakup nowości wydawniczych oraz dietę przekazaną przez radnego Leszka Śmigasa w wysokości 2 067,00 PLN z przeznaczeniem 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 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 200 494,49 PLN i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 204 608,64 PLN.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za 2009 rok uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości: **4 114,15 PLN**

Przychody: 200 494 ,49 PLN
Koszty: 204 608,64 PLN
Wynik finansowy: - 4 114,15 PLN

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2009 roku:

- dotacja Gminy Wąchock: 194 000,00 PLN
- dotacja celowa na zadanie z zakresu kultury objęte mecenatem państwa w ramach programu operacyjnego Promocja Czytelnictwa, zgodnie z Umową nr BN/9962/09w z dnia 25 czerwca 2009 roku w wysokości : 3 300,00 PLN
- pozostałe przychody: 3 194,49 PLN

Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2009	%
1.	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	194 000,00	96,76
2.	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	3 300,00	1,65
3.	Przychody finansowe	115,22	0,06
4.	Pozostałe przychody	3 079,27	1,53
4.	Ogółem przychody:	200 494,49	100

13. Struktura zatrudnienia Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

w Wąchocku :

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2009 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: 130 074,72 PLN.

b). Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 22 899,93 PLN

c). Świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 4 166,83 PLN

d). Zakup usług pozostałych: 7 404,00 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),
- montaż zasłon pionowych (czytelnia Wąchock),

- antyramy, plansze informacyjne z okazji 555 rocznicy nadania Praw Miejskich dla Wąchocka,
- badania lekarskie pracowników,
- pieczętki.

e). Zakup energii, gazu, wody: 7 513,50 PLN

f). Zakup materiałów i wyposażenia: 15 626,27 PLN

w tym:

- prenumerata czasopism 4 003,99 PLN
- pozostałe materiały (środki czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne, komputer, UPS, 6 stolików pod komputery, 15 krzeseł, 3 krzesła obrotowe, firanki, materiały na „Akcję Zima”, „Walentynki z Biblioteką”, konkurs „Cysterskie Miasto Wąchock, „Akcję Lato”, „Andrzejkę z Biblioteką”, „Mikołajki z Biblioteką”) – 11 622, 28 PLN.

g). Zakup książek: 15 871,06

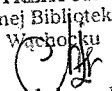
h). Delegacje służbowe: 659,33 PLN

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

Na koniec 2009r. zobowiązania wynosiły: 9 834,31 PLN, w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 272,10 PLN.

GLÓWNY KSIĘGOWY

 inż. Grażyna Kaczmarska

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wąchocku

 mgr Magdalena Łodej

AKTYWA	Stan na koniec okresu bieżącego (sprawozdawczego)		PASYWA	Stan na koniec okresu poprzedniego	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	0,00	0,00	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-4899,70 ✓	-9013,85
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-5259,53 ✓	-4899,70
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	359,83 ✓	-4114,15
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
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	0,00	0,00			

Rachunek zysków i strat
za
2009 ROK

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	191783,84	204608,64
I Amortyzacja	0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii	39152,64	39010,83
III Usługi obce	4661,88	7404,00
IV Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	120772,79	130074,72
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22311,73	22899,93
VII Pozostałe koszty rodzajowe	4884,80	5219,16
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-191783,84	-204608,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	191954,10	200379,27
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje	191000,00	197300,00
III Inne przychody operacyjne	954,10	3079,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	170,26	-4229,37
G. Przychody finansowe	189,57	115,22
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II Odsetki, w tym:	189,57	115,22
- 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)	359,83	-4114,15
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)	0,00	0,00
I Zyski nadzwyczajne		
II Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I± J)	359,83	-4114,15
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	359,83	-4114,15

Miejscowość Wachock

, dnia 25-03-2010

Zatwierdził: Magdalena Łodej

Sporządził: Grażyna Kaczmarska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmarska
inż. Grażyna Kaczmarska

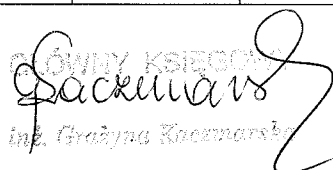
DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wachocku

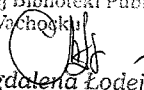
Magdalena Łodej
mgr Magdalena Łodej

Zestawienie obrotów i sald MGBP w Wąchocku

na dzień 31.12.2009 r.

Lp.	Nazwa konta	Obroty		Salda	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011				
2	013	19 188,77		19 188,77	
	014	171 726,07		171 726,07	
4	020	4 782,00		4 782,00	
5	071				
6	072		195 696,84		195 696,84
7	101	1 202,87	1 202,87		
8	131	201 110,89	200 290,43	820,46	
9	135				
10	201	45 519,10	46 656,48		1137,38
11	225	6 845,00	7 340,00		495,00
12	229	50 251,80	53 978,73		3726,93
13	231	130 074,72	130 074,72		
14	234				
15	240	19 806,26	24 281,26		4 475,00
16	401	15 871,06	15 871,06		
17	402	15 626,27	15 626,27		
18	403	7 513,50	7 513,50		
19	405	2 716,40	2 716,40		
20	406	4 687,60	4 687,60		
21	407	130 074,72	130 074,72		
22	408	19 859,14	19 859,14		
23	409	3 040,79	3 040,79		
24	410	4 166,83	4 166,83		
25	411	393,00	393,00		
26	412	659,33	659,33		
27	740	197 300,00	197 300,00		
28	750	115,22	115,22		
29	760	3079,27	3 079,27		
30	800	5 259,53	359,83	4 899,70	
31	860	204 968,47	200 854,32	4 114,15	
	Razem	1 265 838,61	1 265 838,61	205 531,15	205 531, 15


 Grażyna Kocemarska
 inf. Grażyna Kocemarska

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wąchocku

 mgr Magdalena Łodej

Załącznik nr 2.

Zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.

KONTO	WN	MA	TREŚĆ	TERMIN POWSTANIA ZOBOWIĄZANIA	TERMIN ZAPŁATY
201		272,10 23,41 106,99 117,40	Faktura nr 272/12/2009 Faktura nr 282/12/2009 Faktura nr 98/2009 Faktura nr 2740/09/FVS, 3112/09/FVS, 3488/09/FVS, 3870/09/FVS, 4240/09/FVS	21.12.2009. 31.12.2009. 31.12.2009. 31.12.2009.	05.01.2010 14.01.2010. 14.01.2010. 14.01.2010.
225		617,48	Faktura nr 550/F/FB/333/01/010	31.12.2009.	25.01.2010.
229		495,00	Podatek dochodowy od osób fizycznych	31.12.2009.	20.01.2010.
240		3 726,93	Składki na ubezpieczenie społeczne	31.12.2009.	05.01.2010.
		4 475,00	Splata pożyczek mieszkaniowych i KZP	31.12.2009.	31.03.2010.
Razem:		9 834,31			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmarz
 inż. Grażyna Kaczmarz

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wąchocku
[Podpis]
 mgr Magdalena Łodziej

Załącznik nr 3.

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na 31.12.2009 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

inż. Grażyna Kaczmarśka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku


mgr Magdalena Łódej

Załącznik nr 4.

W Bilansie za 2009 rok stan zobowiązań wobec Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku stanowił kwotę: 295,51 zł. (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt pięć złotych 51/100). Inne zobowiązania i należności między jednostkami organizacyjnymi Miasta i Gminy nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Grażyna Kaczmarzka
inż. Grażyna Kaczmarzka

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
Magdalena Łoś
mgr Magdalena Łoś