

PROJEKT

UCHWAŁA NR .../2012  
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU  
z dnia 28 czerwca 2012 r.

RADA MIEJSKA w Wąchocku, ul. Wielkowiejska 1	
Data	2012-06-19
WPLYNĘŁO	
L. dz. ....	podpis: (pauza)

w sprawie: **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2011.**

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 2011, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Wąchocka.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY

  
mgr Ewa Pawełczyk

RADCA PRAWNY  
  
Ewa Tkaczyk  
KL-K-580

## 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.

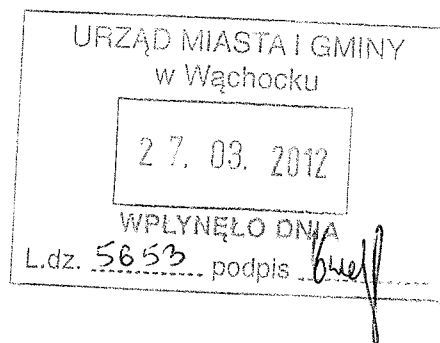
Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GBP w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

Po rozpatrzeniu zatwierdza się przedłożone przez Dyrektora M-GBP sprawozdanie finansowe za 2011 rok składające się z:

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

SKARBNIK GMINY  
  
mgr Ewa Pawelczyk

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w WĄCHOCKU  
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock  
tel. 41 271 50 84  
NIP 664-19-37-181, Regon 292453420



**Wprowadzenie**

**do sprawozdania finansowego**

**Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej**

**w Wąchocku**

**za 2011 rok**

**1. Nazwa instytucji i adres:**

Miejsko- Gminna Biblioteka Publiczna

w Wąchocku

ul. Kościelna 7

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

31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r. nr 207 poz. 1230)

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. nr 85, poz. 539 z późn. zm.)

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

- Statut Uchwała Rady Miejskiej w Wąchocku

Nr VIII/54/2007 z dnia 25 kwietnia 2007 r. z późn. zm.

**6. Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011r. 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 2011**

**Podstawa: Ustawa o rachunkowości z 29 września 1994 r. tekst jednolity: (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)**

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 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.)

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 I kwartale 2012 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 2011 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 216 000,00 PLN, zgodnie z Planem Finansowym na 2011 rok.

Na mocy Umowy nr BN/6433/11 z dnia 06 lipca 2011 r. z Biblioteką Narodową w Warszawie, MGBP w Wąchocku otrzymała dotację celową w wysokości 5 000,00 PLN na zakup nowości wydawniczych, jak również dotację w ramach Programu Akademia Orange dla Bibliotek w wysokości 2 783,99 PLN.

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

**11.** W okresie sprawozdawczym od 01.01.2011 do 31.12.2011 r Miejsko-Gminna Biblioteka publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 226 746,88 PLN i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 216 614,08 PLN.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za rok 2011 uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 10132,80 PLN.

**Przychody: 226 746,88 PLN**  
**Koszty: 216 614,08 PLN**  
**Wynik finansowy 10 132,80 PLN**

**12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2011 roku:**

- dotacja Gminy Wąchock: 216 000,00 PLN
- dotacja celowa na zadanie z zakupu nowości wydawniczych, zgodnie z Umową nr BN/ 6433/11 z dnia 06 lipca 2011 roku w wysokości: 5 000,00 PLN
- pozostałe przychody: 5 746,88 PLN.

### Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2011	%
1	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	216 000,00	95,26%
2	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	5 000,00	2,21%
3	Przychody finansowe	158,13	0,07%
4	Pozostałe przychody	5 588,75	2,46%
5	<b>Ogółem przychody</b>	<b>226 746,88</b>	<b>100</b>

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

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2011 r. zatrudniała 7 osób w tym 4 osoby na ½ etatu.

- 1 cały etat – Dyrektor Miejsko-Gminnej Biblioteki publicznej w Wąchocku
- 2 całe etaty - bibliotekarz w Wąchocku
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Parszów
- ½ etatu - st. Bibliotekarz filia Wielka Wieś
- ½ etatu - młodszy bibliotekarz filia Marcinków
- ½ etatu – Główny Księgowy

#### **14. Analiza poniesionych kosztów:**

- a). Wynagrodzenie pracowników: 153 113,40 PLN
- b). Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 26 257,37 PLN
- c). Świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 4 800,00 PLN
- d). Zakup usług pozostałych: 7986,77 PLN  
w tym:  
ścieki, odbitki fotograficzne, konserwacja kserokopiarki i gaśnic, szkolenia, usługi telekomunikacyjne, usługi bankowe, opłaty pocztowe, wykonanie strony internetowej, badania lekarskie.
- e). Zużycie gazu w filii Parszów: 2377,28 PLN
- f). Zakup materiałów i wyposażenia: 8912,47 PLN  
w tym:  
prenumerata czasopism, meble do nowej siedziby biblioteki w Wąchocku, środki czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne, UPS, materiały na „Akcję Zima”, „Walentynki z Biblioteką”, „Tydzień Bibliotek”, „Akcję Lato”, „Światowy Dzień Pluszowego Misia”, „Andrzejki z Biblioteką”.
- g). Zakup książek: 12 164,29 PLN
- h). Delegacje służbowe: 455,50 PLN
- i). Różne opłaty i składki: 547,00 PLN

Na koniec 2011 r. zobowiązania wynosiły 8 748,25 PLN, były to składki ZUS i regulacja noty księgowej.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku  
*mgr Małgorzata Polakówna*



wersja porównawcza

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący (sprawozdawczy)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	241387,02	216614,08
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	58131,90	23454,04
III. Usługi obce	16315,91	7986,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	136868,23	153113,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27998,75	31057,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2072,23	1002,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-241387,02	-216614,08
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	231312,42	226588,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	218300,00	221000,00
III. Inne przychody operacyjne	13012,42	5588,75
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-10074,60	9974,67
<b>G. Przychody finansowe</b>	207,50	158,13
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	207,50	158,13
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	-9867,20	10132,80
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I- J.II)</b>	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto</b>	-9867,20	10132,80
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązki z tytułu zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	-9867,20	10132,80

Miejscowość Wąchock

, dnia 26-03-2012

Zatwierdził: Małgorzata Polakowska

Sporządził: Grażyna Kozłowska

*Grażyna Kozłowska*

DIREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku  
*Małgorzata Polakowska*  
mgr Małgorzata Polakowska

Załącznik nr 1.

**Zestawienie obrotów i sald MGBP w Wąchocku na 31.12.2011 r**

Lp	Nazwa konta	Obroty		Salda	
		Wn	Ma	Wn	Ma
1	011				
2	013	58 877,23		58 877,23	
3	014	193 787,37		193 787,37	
4	020	4 782,00		4 782,00	
5	071				
6	072		257 446,60		257 446,60
7	101	1 576,55	1 576,55		
8	131	228 237,75	228 237,75		
9	135				
10	201	33 998,61	34 178,61		180,00
11	225	10 671,00	10 671,00		
12	229	54 255,27	62 823,52		8 568,25
13	231	153 113,40	153 113,40		
14	234	300,00	300,00		
15	240	40 948,89	40 948,89		
16	401	12 164,29	12 164,29		
17	402	8 912,47	8 912,47		
18	403	2 377,28	2 377,28		
19	405	3 872,54	3 872,54		
20	406	4 114,23	4 114,23		
21	407	153 113,40	153 113,40		
22	408	23 366,97	23 366,97		
23	409	2 890,40	2 890,40		
24	410	4 800,00	4 800,00		
25	411	547,00	547,00		
26	412	455,50	455,50		
27	415	0,00	0,00		
28	740	221 000,00	221 000,00		
29	750	158,13	158,13		
30	760	5 588,75	5 588,75		
31	800	18 881,05		18 881,05	
32	860	226 481,28	236 614,08		10 132,80
	<b>Razem</b>	<b>1 469,271,36</b>	<b>1 469 271,36</b>	<b>276 327,65</b>	<b>276 327,65</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 inż. Stanisław Włodarczyk

DYREKTOR  
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Wąchocku  
*[Signature]*  
 mgr Małgorzata Polakowska

Nazwa przedsiębiorstwa

MIEJSKO-GMINNA  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
w WACHOCKU

**B I L A N S**

ul. Kościelna 7, 27-215 Wachock  
tel. 41 271 50 84  
NIP 664-19-37-181, Regon 292453420

sporządzony na dzień 31-12-2011

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdanie)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>			<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b> (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)		
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-18881,05	-8748,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-9013,85	-18881,05
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		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>			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	-9867,20	10132,80
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					
<b>III. Wartości długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)</b>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)					
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielnione pożyczki					
inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielnione pożyczki					
inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inwestycje długoterminowe					
<b>V. Inwestycje długoterminowe (1 do 2)</b>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

**IVA OBROTOWE (I+II+III+IV)**

I. Zaliczenie (1 do 3)		854,48		B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (III+IIIIV)		19735,53	8748,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				- długoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy				- długoterminowa			
4. Inne rezerwy				- długoterminowe			
5. Zaliczenie na dostawy				- krótkoterminowe			
II. Fundusze specjalne				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)			
1. Fundusze specjalne				1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Inne fundusze specjalne				2. Wobec pozostałych jednostek (a-d)			
3. Fundusze specjalne				a) kredyty i pożyczki			
4. Inne fundusze specjalne				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
5. Inne fundusze specjalne				c) inne zobowiązania finansowe			
6. Inne fundusze specjalne				d) inne			
7. Inne fundusze specjalne				III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)		19735,53	8748,25
8. Inne fundusze specjalne				1. Wobec jednostek powiązanych (a-b)		4132,50	180,00
9. Inne fundusze specjalne				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
10. Inne fundusze specjalne				- do 12 miesięcy			
11. Inne fundusze specjalne				- powyżej 12 miesięcy		4132,50	180,00
12. Inne fundusze specjalne				b) inne			
13. Inne fundusze specjalne				2. Wobec pozostałych jednostek (a-1)		15603,03	8568,25
14. Inne fundusze specjalne				a) kredyty i pożyczki			
15. Inne fundusze specjalne				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
16. Inne fundusze specjalne				c) inne zobowiązania finansowe			
17. Inne fundusze specjalne				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		5148,30	
18. Inne fundusze specjalne				- do 12 miesięcy		5148,30	
19. Inne fundusze specjalne				- powyżej 12 miesięcy			
20. Inne fundusze specjalne				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
21. Inne fundusze specjalne				f) zobowiązania wekslowe			
22. Inne fundusze specjalne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		5446,99	8568,25
23. Inne fundusze specjalne				h) z tytułu wynagrodzeń			
24. Inne fundusze specjalne				i) inne		5007,74	
25. Inne fundusze specjalne				3. Fundusze specjalne			
26. Inne fundusze specjalne				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
27. Inne fundusze specjalne				1. Ujemna wartość firmy			
28. Inne fundusze specjalne				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
29. Inne fundusze specjalne				- długoterminowe			
30. Inne fundusze specjalne				- krótkoterminowe			
31. Inne fundusze specjalne				PASywa RAZEM		854,48	

dnia 26-03-2012

Zatwierdził:

*[Signature]*  
**Magdalena Graczyńska**  
 Dyrektor Biura Księgowości  
 Wacchock & Graczyńska Sp. z o.o.

**DIREKTOR**  
 Miejsko-Gminny Bank Gminy Wacchock  
 w Wacchocku  
*[Signature]*  
**mgr Makroczyszka Polakowska**

Załącznik nr 2.

Zobowiązania na dzień 31.12.2014 r.

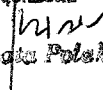
Konto	WN	MA	Treść	Termin powstania zobowiązania	Termin zapłaty
201		180,00	Nota księgowa	31.12.2011	I kwartał 2012
229		8568,25	Składki na ubezpieczenie społeczne	31.12.2011	05.01.2012
<b>Razem:</b>		<b>8748,25</b>			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
Ina. Grażyna Kaczmarzka

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wschodzie  
*[Podpis]*  
mgr Małgorzata Polakowska

Załącznik nr 3.

Oświadczam, że inwentaryzacja wg stanu na 31.12.2011 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 Małgorzata Polakowska

Załącznik nr 4.

W bilansie za 2011 rok występuje zobowiązanie wobec Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku na kwotę 180,00 PLN

Inne zobowiązania i należności między jednostkami organizacyjnymi Miasta i Gminy nie wystąpiły.

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku

  
mgr Małgorzata Polańska