

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

UCHWAŁA NR XXIII/107/2012
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 28 czerwca 2012 r.

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż. Robert Janus

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.

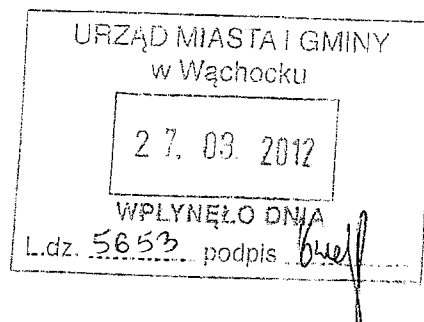
Organem zatwierdzającym zgodnie z ustawą o rachunkowości jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. Dla M-GBP w Wąchocku organem zatwierdzającym jest Rada Miejska.

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
mgr inż Robert Janus

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	Ogółem przychody	226 746,88	100

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 Polańska

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
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	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		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-241387,02	-216614,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	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
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
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10074,60	9974,67
G. Przychody finansowe	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		
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)	-9867,20	10132,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto	-9867,20	10132,80
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)	-9867,20	10132,80

Miejscowość Wąchock

dnia 26-03-2012 Zatwierdził: Małgorzata Polakowska

Sporządził: Grażyna Kozłowska

Grażyna Kozłowska

DYREKTOR
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
	Razem	1 469,271,36	1 469 271,36	276 327,65	276 327,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
 inż. *[Signature]*

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

Nazwa przedsiębiorstwa

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

B I L A N S

sporządzony na dzień 31-12-2011

AKTYWA		Stan na koniec okresu		PASYWA		Stan na koniec okresu	
	poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		poprzedniego	bieżącego (sprawozdawczego)		
A. AKTYWA TRWAŁE (II+III+IV+V)							
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)				A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	-18881,05	-8748,25	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) podstawowy	-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			
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)							
1. Środki trwałe (a-c)				VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				VIII. Zysk (strata) netto	-9867,20	10132,80	
c) urządzenia techniczne i maszyny				IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
d) środki transportu							
e) inne środki trwałe							
2. Środki trwałe w budowie							
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie							
III. Wartości długoterminowe (1 do 2)							
1. Od jednostek powiązanych							
2. Od pozostałych jednostek							
IV. inwestycje długoterminowe (1 do 4)							
1. Nieuchronności							
2. Wartości niematerialne i prawne							
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)							
a) w jednostkach powiązanych							
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
b) w pozostałych jednostkach							
udziały lub akcje							
inne papiery wartościowe							
udzielone pożyczki							
inne długoterminowe aktywa finansowe							
V. 1) uogólnione rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)							
1. kływa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00				
inne rozliczenia międzyokresowe							

Załącznik nr 2.

Zobowiązania na dzień 31.12.2010 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
Razem:		8748,25			

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Włocławku

M. J.
mgr Małgorzata Polakowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
G. Kaczmarek
mgr Grażyna Kaczmarek

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
Miejscowo-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
mm
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
M. Polakowska
mgr Małgorzata Polakowska