

PROJEKT

UCHWAŁA NR //2013  
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU

z dnia 26 czerwca 2013 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za rok 2012.**

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 2012, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Wąchock.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNICZKA GMINY

*S*  
mgr Ewa Powełczyk

RADCA PRAWNY

*Ewa Chaczyk*  
KI-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 2012 rok składające się z:

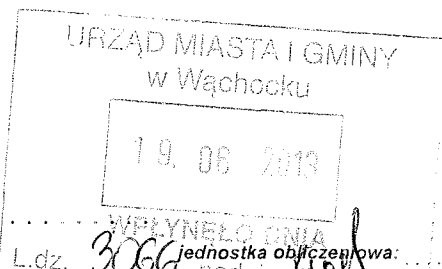
1. bilansu,
2. rachunku zysków i strat,
3. informacji dodatkowej.

SKARBNIA GMINY

mgr Ewa Pawełczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2012



AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-8 748,25	2 397,76
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-18 881,05	-8 748,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	10 132,80	6 350,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	8 748,25	8 719,40
e)	inne środki trwałe			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
					– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udziały lub akcje			d)	inne		
	- inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	8 748,25	8 719,40
	- udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	180,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180,00	0,00
	- udzielenie pożyczki				- do 12 miesięcy	180,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	8 568,25	8 719,40
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0,00	6 321,64	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Polprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			t)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 568,25	7 146,40
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		1 573,00
	- do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	0,00	6 321,64				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	6 321,64				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	6 321,64				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 321,63				
	- inne środki pieniężne		0,01				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	6 321,64		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	0,00	6 321,64

Sporządzono dnia 17.06.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Podpis]*  
 mgr Andrzej Kozłowski

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01-01-2012 do 31-12-2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2011	31-12-2012
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	216 614,08	210 313,07
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	23 454,04	21 425,84
III	Usługi obce	7 986,77	7 566,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	153 113,40	146 570,68
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31 057,37	28 154,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 002,50	6 595,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-216 614,08	-210 313,07
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	226 588,75	216 440,95
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	221 000,00	208 750,00
III	Inne przychody operacyjne	5 588,75	7 690,95
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	9 974,67	6 127,88
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	158,13	222,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	158,13	222,61
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	10 132,80	6 350,49
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	10 132,80	6 350,49
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	10 132,80	6 350,49

Sporządzono dnia 28.03.2013 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Grażyna Kaczmarska*  
**Grażyna Kaczmarska**  
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
 w Wąchocku

*mgr Małgorzata Polakowska*

**Małgorzata Polakowska**  
 (imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Skorbiak

URZĄD MIASTA - GMINY  
w Wąchocku

29. 03. 2013

WPLYNĘŁO DNIA

L.dz. 1316 podpis *Rydzewski*

**Wprowadzenie**

**do sprawozdania finansowego**

**Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej**

**w Wąchocku**

**za 2012 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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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 2012**

**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 2013 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 2012 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację na funkcjonowanie w wysokości 208750,00 PLN, zgodną z Planem Finansowym na 2012 rok.



Na mocy Umowy nr BN/7018/12 w z dnia 07 sierpnia 2012 r. z Biblioteką Narodową w Warszawie, MGBP w Wąchocku otrzymała dotację celową w wysokości 5000,00 PLN na zakup nowości wydawniczych, jak również dotację w ramach Programu Akademia Orange dla Bibliotek w wysokości 1410,95 PLN oraz premia z tytułu odbycia stażu przez absolwentów w ramach programu „Junior 2012” w kwocie 1280,00 PLN

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

**11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2012 do 31.12.2012 r. Miejsko-Gminna Biblioteka publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 216663,56 PLN i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 210 313, 07 PLN.**

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za rok 2012 uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 6350,49 PLN.

**Przychody: 216 663,56 PLN**

**Koszty: 210 313,07 PLN**

**Wynik finansowy: 6350,49 PLN**

**12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2012 roku:**

- dotacja Gminy Wąchock: 208 750,00 PLN
- dotacja celowa na zadanie z zakup nowości wydawniczych, zgodnie z Umową nr BN/7018/12 w z dnia 07 sierpnia 2012 r. roku w wysokości: 5000,00 PLN
- pozostałe przychody: 2913,56 PLN.

### Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2010	%
1	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	208 750,00	96,35
2	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	5000,00	2,31
3	Przychody finansowe	222,61	0,10
4	Pozostałe przychody	2690,95	1,24
5	<b>Ogółem przychody</b>	<b>216663,56</b>	<b>100</b>

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

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2012r. zatrudniała 6 osób w tym 4 osoby na ½ etatu.

- 1 cały etat – Dyrektor Miejsko-Gminnej Biblioteki publicznej w Wąchocku
- 1 cały etat - 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: 146570,68 PLN

b). Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 28154,46 PLN

c). Świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 4 645,55 PLN

d). Zakup usług pozostałych: 8284,48 PLN

w tym:

odbitki fotograficzne, konserwacja gaśnic, szkolenia, usługi telekomunikacyjne, usługi bankowe, opłaty pocztowe, aktualizacja strony internetowej, zakup strony www dla katalogu on-line.

e). Zakup gazu: 2464,11 PLN

f). Zakup materiałów i wyposażenia: 9081,70 PLN

w tym:

prenumerata czasopism, stół pod komputery, komputery, rozstrzygnięcie konkursu na Exlibris, materiały na „Akcję Zima”, „Walentynki z Biblioteką”, „Tydzień Bibliotek”, „Akcję Lato”, „Światowy Dzień Pluszowego Misia”, „Andrzejki z Biblioteką”, środki czystości dla biblioteki w Wąchocku i filii, wycieraczka, artykuły elektryczne.

g). Zakup książek: 9880,03 PLN

h). Delegacje służbowe: 880,06 PLN

i). Różne opłaty i składki: 352,00 PLN

Na koniec 2012 r. zobowiązania wynosiły 8719,40 PLN

Drukarka  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku  
mgr Małgorzata Polakowska