

Projekt

UCHWAŁA NR /2014
RADY MIEJSKIEJ W WĄCHOCKU
z dnia 30 czerwca 2014 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2013 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.594 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.)

Rada Miejska w Wąchocku uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2013 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
mgr Ewa Pawełczyk

RADCA PRZEMOJNY
mgr Ewa Pawełczyk

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 2013 rok.

Sprawozdanie to nie spełnia warunków określonych w art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i w związku z powyższym nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

SKAŁENIK GŁINY

mgr Ewa Pawełczyk

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2012	31-12-2013			31-12-2012	31-12-2013
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	-2 397,76	-5 190,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-8 748,25	-2 397,76
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	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	6 350,49	-2 793,21
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 719,40	5 190,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 719,40	5 190,97
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	303,84
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	303,84
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		303,84
	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	8 719,40	4 887,13
	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	6 321,64	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	121,90
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		121,90
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 146,40	4 765,23
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			IV	Rozliczenia międzyokresowe	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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 321,64	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 321,64	0,00				
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	6 321,64	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 321,63					
	- inne środki pieniężne	0,01					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 321,64	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 321,64	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szlachak-Furmańczuk

31.03.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

mgr Małgorzata Polakowska

31.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2013 DO 31-12-2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2012	31-12-2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	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	Koszty działalności operacyjnej	210 313,07	226 672,53
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	21 425,84	18 758,40
III	Usługi obce	7 566,54	14 708,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	146 570,68	158 701,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 154,46	33 079,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 595,55	1 424,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-210 313,07	-226 672,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	216 440,95	228 803,84
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	208 750,00	215 000,00
III	Inne przychody operacyjne	7 690,95	13 803,84
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 819,13
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		4 819,13
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 127,88	-2 687,82
G	Przychody finansowe	222,61	113,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	222,61	113,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	219,17
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		219,17
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	6 350,49	-2 793,21
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	6 350,49	-2 793,21
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	6 350,49	-2 793,21

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szlach-Furmaniczuk

31.03.2014

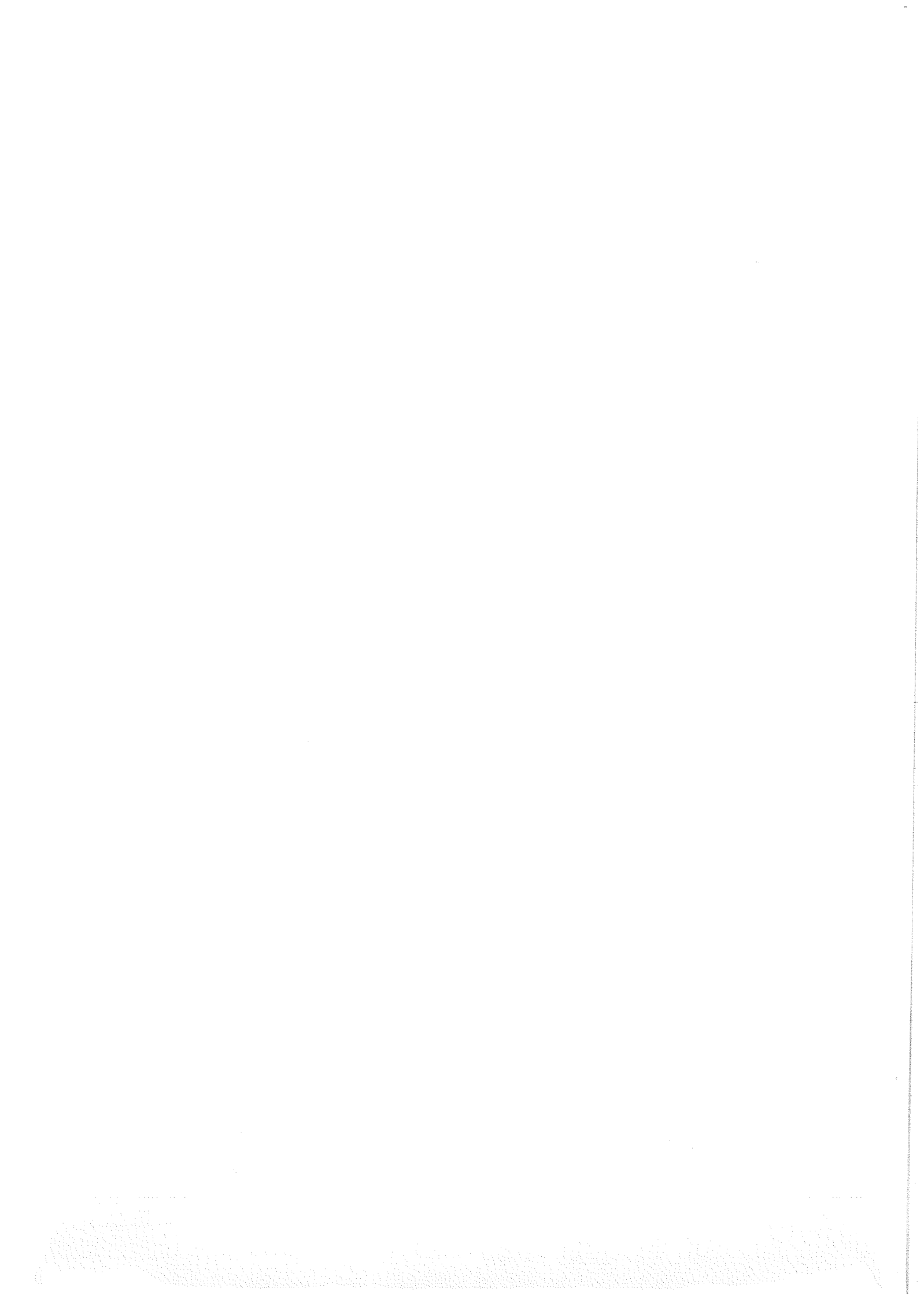
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wachocku

mgr Małgorzata Polakowska

31.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

3 1. 03. 2014

WPLYNEŁO DNIA

L.dz. 2035 podpis *[signature]*

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

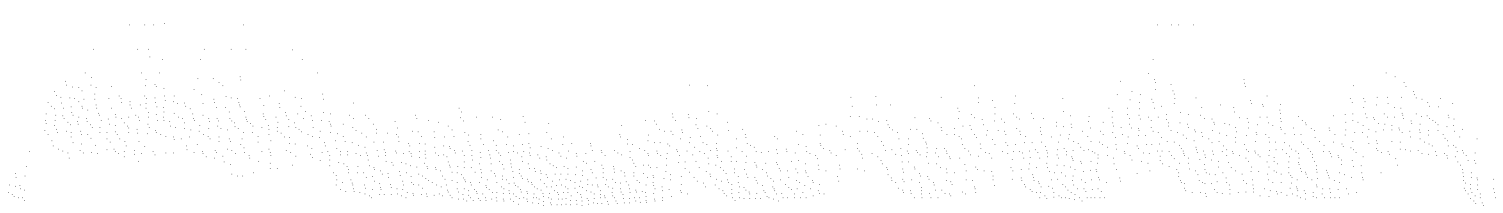
Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej

w Wąchocku

za 2013 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)

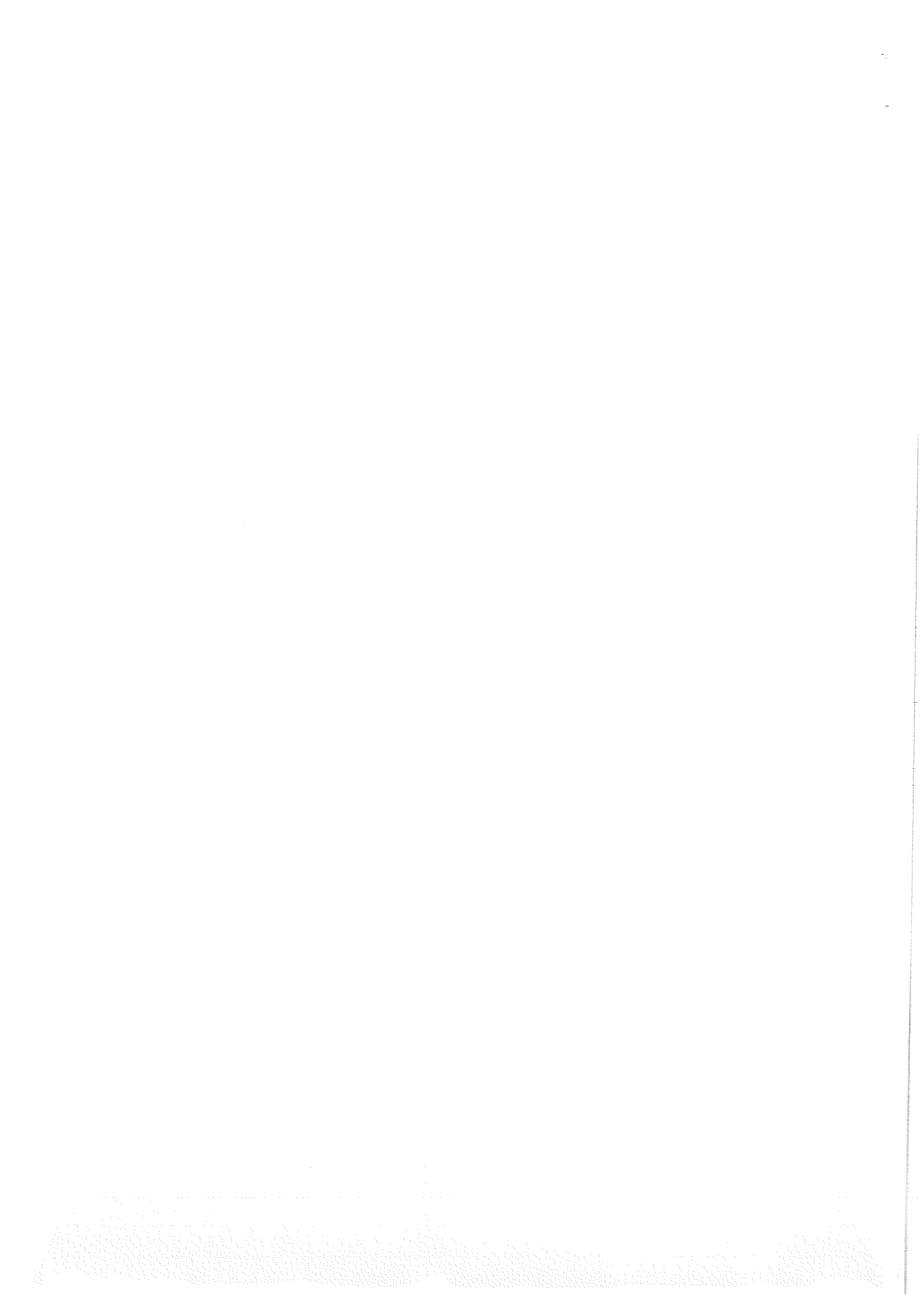
- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. nr 85, poz. 539 z późn. zm.)

- 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 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 2013 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację podmiotową z przeznaczeniem na

funkcjonowanie jednostki w wysokości **210.000,00** , zgodną z planem finansowym na 2013 rok.

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

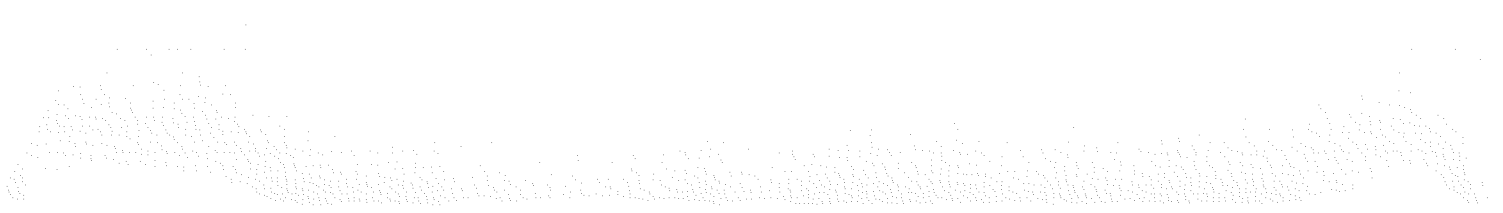
11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. Miejsko-Gminna Biblioteka publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 228.917,62 i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 231.710,83 .

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za rok 2013 uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości: -2.793,21.

Przychody:	228.917,62
Koszty:	231.710,83
Wynik finansowy:	-2.793,21

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2013 roku:

- dotacja Gminy Wąchock: **210.000,00**
- dotacja celowa na zadanie z zakup nowości wydawniczych, zgodnie z Umową nr BN/7982/13 w z dnia 31 lipca 2013 r. roku w wysokości: **5.000,00**
- dotacje Orange w wysokości: **3.296,06**
- premię z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości: **1.740,00**
- oraz pozostałe przychody w wysokości: **8.767,78** w tym:
- przychody za sprzedaż Republiki Wąchocka: 5.682,00
- inne przychody operacyjne (korekty , nadpłaty ZUS za lata ubiegłe) 3.085,78
- przychody finansowe – odsetki od depozytu: **113,78**



Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2013	%
1	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	210.000,00	91,74
2	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	5.000,00	2,18
3	Przychody finansowe	113,78	0,05
4	Pozostałe przychody	13.803,84	6,03
	Ogółem przychody	228.917,62	100,00

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

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2013r. zatrudniała 6 osób w tym 4 osoby na ½ etatu tj

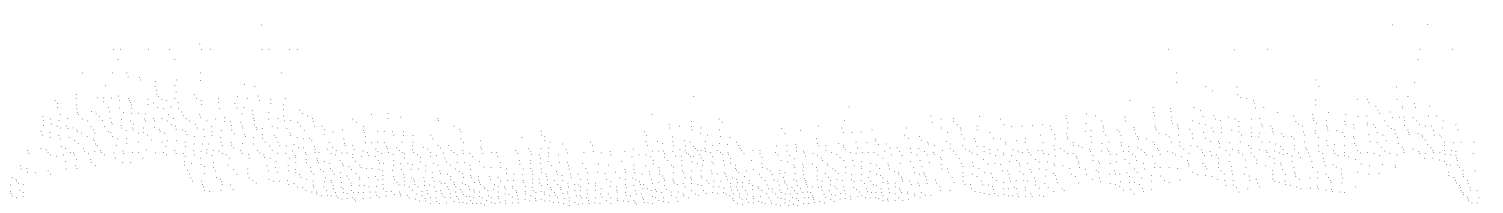
- 1 cały etat – Dyrektor Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku
- 1 cały etat - bibliotekarz w Wąchocku
- ½ etatu – młodszy bibliotekarz filia Parszów
- ½ etatu - st. Bibliotekarz filia Wielka Wieś
- ½ etatu - młodszy bibliotekarz filia Marcinków
- ½ etatu – Główny Księgowy

14. Analiza poniesionych kosztów z działalności operacyjnej:

a) Wynagrodzenie pracowników: **158.701,27** .

b) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **33.079,23** w tym:

- składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: 28.521,23
- świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: 4.558,00 .



c) Zużycie materiałów i energii: **18.758,40** w tym: zakup gazu: 2.538,73, zakup materiałów i wyposażenia: 7.188,19 (prenumerata czasopism, materiały na „Akcję Zima”, „Walentynki z Biblioteką”, „Tydzień Bibliotek”, „Akcję Lato”, „Światowy Dzień Pluszowego Misia”, „Andrzejki z Biblioteką”, „Mikołajki” środki czystości dla biblioteki w Wąchocku i filii, artykuły elektryczne), zakup książek: 9.031,48 .

d) Usługi obce: **14.708,83** w tym: (konserwacja gaśnic, usługi telekomunikacyjne, usługi bankowe, opłaty pocztowe, aktualizacja strony internetowej, wydanie książki „Republika Wąchocka”, ubezpieczenie majątku Biblioteki i filii).

e) Pozostałe koszty rodzajowe: **1.424,80**

Na koniec 2013 r. zobowiązania wyniosły: **5.190,97 PLN**

w tym:

- a) częściowa faktura za gaz nr 29/01/2014 - 303,84
- b) środki czystości, faktura nr 160/12/2013 – 14,40
- c) prasa, faktura nr 1130/13/FVS – 64,50
- d) prasa ,faktura nr 1029/13/FVS – 43,00
- e) zaliczka na podatek od wynagrodzeń za 12/2013 - 1.254,00
- f) ZUS od wynagrodzeń za 12/2013 - 3.511,23

Zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2013 nie wystąpiły.

31 03 2014

GLÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Szlązak-Furmańczuk

.....
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku
mgr Małgorzata Polańska

.....
Podpis Dyrektora

