

2014 rok nr 16

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

UCHWAŁA NR XLIX/248/2014  
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 uchwala, 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
*mgr inż. Robert Janus*

Zaś. do Uchwały Nr XLIX/218/2013  
Rady Miejskiej w Wachocku  
z dnia 30 czerwca 2013r.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2013

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA				PASYWA			
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
I Aktywa trwałe		0,00	0,00	V Kapitał (fundusz) własny		2 397,76	5 190,97
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		2 397,76	2 397,76
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			
2	Wartość firmy			III Wzrosty (akcje) własne (wielkość ujemna)			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV Kapitał (fundusz) zapasowy			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny			
II Rzeczne aktywa trwałe		0,00	0,00	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rozwojowe			
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII Zysk (strata) netto		6 350,49	2 793,21
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX Odpisy z zysku netto w ciągu obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			X Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 719,40	5 190,97
d)	środki transportu			I Rezerwa na zobowiązania		0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Środki trwałe w budowie			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa			
III Należności długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa			
1	Od jednostek powiązanych			3 Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek			- długoterminowe			
IV Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowe			
1	Nieruchomości			II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1 Wobec jednostek powiązanych			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
-	udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
-	inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
-	udzielone pożyczki			d) inne			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III Zobowiązania krótkoterminowe		8 719,40	5 190,97
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	303,84
-	udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy			303,84
-	udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy			
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
Inne inwestycje długoterminowe				2 Wobec pozostałych jednostek		8 719,40	4 887,13
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Inne rozliczenia międzyokresowe							

I Aktywa obrotowe		6 321,64	0,00		
Zapasy		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
1	Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	
2	Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	
3	Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	
4	Towary			- powyżej 12 miesięcy	
5	Zaliczki na dostawy			e) zaliczki otrzymane na dostawy	
II Należności krótkoterminowe		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	
	- do 12 miesięcy			i) inne	
	- powyżej 12 miesięcy			3 Fundusze specjalne	
b)	inne			IV Rozliczenia międzyokresowe	
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	
	- do 12 miesięcy			- długoterminowe	
	- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, 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. I-IV)		6 321,64	0,00	PASYWA RAZEM (suma poz. A-B)	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Szlachak-Furmańczyk

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku  
mgr Małgorzata Polakowska

31.03.2014

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

31.03.2014  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł

Wzrost / zmniejszenie		Dane z lat	
		2013	2012
	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		
		210 317,00	226 672,50
	<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>		
I	Amortyzacja	21 425,84	18 758,40
II	Zużycie materiałów i energii	7 566,54	14 708,83
III	Usługi obce		
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	146 570,68	158 701,27
V	Wynagrodzenia	28 154,46	33 079,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 595,55	1 424,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
		216 449,98	228 803,64
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (D - E)</b>		
	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	208 750,00	215 000,00
II	Dotacje	7 690,95	13 803,84
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 819,13
III	Inne koszty operacyjne		
		0,00	4 819,13
	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (G - D - F)</b>		
		222,61	113,78
	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	222,61	113,78
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		219,17
IV	Inne	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (H - G - I)</b>		
		222,61	113,78
	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J - I)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Zysk (strata) brutto (K - J)</b>		
		222,61	113,78
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		
		222,61	113,78

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szlachetka-Fujmańczyk

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

31. 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
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>228.917,62</b>	<b>100,00</b>

### 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: **315097 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Agnieszka Szlezak Furmańczuk

.....  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku  
mgr Małgorzata Polekowska

.....  
Podpis Dyrektora

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 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.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku

*mgr inż. Robert Janus*