

Uchwała Nr IX/55/2015
Rady Miejskiej w Wąchocku
z dnia 30 czerwca 2015 r.

w sprawie **zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2014 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 2014 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku

mgr Adrian Malinowski

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 2014 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 Adrian Malinowski

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w WĄCHOCKU
ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock
tel. 41 271 60 84
NIP 664-19-37-181, Regon 292463420

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

31.03.2015

WPLYNEŁO DNIA
L.dz. 1098 podpis *[Signature]*

Wprowadzenie

do sprawozdania finansowego

Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej

w Wąchocku

za 2014 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 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ostatnie zmiany Dz. U z 2014 roku, poz. 423,

- Ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, ostatnie zmiany Dz. U z 2013 roku, poz. 829,

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ostatnie zmiany Dz. U z 2014 roku, poz. 1877.

- 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 01.01.2014 r. do 31.12.2014 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 2014 rok

podstawa: Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ostatnie zmiany Dz. U z 2014 roku, poz. 1100.

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.

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 2014 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 2014 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko -Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację podmiotową z przeznaczeniem na funkcjonowanie jednostki w wysokości 203.000,00, oraz dotację celową 12.665,00 , zgodną z planem finansowym na 2014 rok.

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

11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2014 do 31.12.2014 r. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 249.181,10 i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 220.656,52

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za rok 2014 uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 28.524,58.

Przychody: 249.181,10 ✓

Koszty: 220.656,52 ✓

Wynik finansowy: 28.524,58 ✓

12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2014 roku:

-dotacja Gminy Wąchock: 203.000,00

-dotacja celowa z Gminy Wąchock: 12.665,00

- dotacja celowa na zadanie z zakup nowości wydawniczych, zgodnie z Umową nr DOB/0196/2014/FO/100-7 w z dnia 27 marca 2014 r. roku w wysokości: 5.000,00

- dotacja Orange w wysokości: 2.847,92

- premia z Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości: 1.824,00 ✓

- oraz pozostałe przychody w wysokości: 23.844,18 w tym:

- przychody z projektu PROW: 23.564,22

- inne przychody: 212,00

- odsetki od depozytu: 67,96

Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2014	%
1	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	215.665,00 ✓	86,54
2	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	5.000,00 ✓	2
3	Przychody finansowe	67,96 ✓	0,04
4	Pozostałe przychody	28.448,14 ✓	11,42
	Ogółem przychody	249.181,10	100,00

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

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2014r. zatrudniała 6 osób w tym: 2 osoby na 1/2 etatu i 2 osoby na 1/4 etatu tj

- 1/1 etat - Dyrektor Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku
- 1/1 etat - bibliotekarz w Wąchocku
- 1/2 etatu - młodszy bibliotekarz filia Parszów
- 1/2 etatu - st. bibliotekarz filia Wielka Wieś
- 1/4 etatu - bibliotekarz filia Marcinków
- 1/4 etatu - Główny Księgowy

14. Analiza poniesionych kosztów z działalności operacyjnej:

- a) wynagrodzenie pracowników: **152.339,88**,
- b) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **32.044,49** w tym:
 - składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: **27.785,46**,
 - świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: **4.259,03**.
- c) zużycie materiałów i energii: **23.980,93** w tym: zakup gazu: 1.980,96, artykuły biurowe: 705,68, środki czystości: 583,20, inne: 1.788,92, zakup książek: 9.032,88, zakup prasy: 3.089,29, zakup wyposażenia: 6.800,00,
- d) usługi obce: **7.210,64** w tym: usługi bankowe 965,24, usługi telefonii i internetu: 3.850,72, usługi informatyczne: 623,00, usługi pocztowe: 260,48, polisa ubezpieczenia: 923,00, inne 588,20,
- e) pozostałe koszty rodzajowe: **466,30**,
- f) amortyzacja: **3.295,45**,
- g) różne podatki i opłaty: **200,00**,

15. Pozostałe koszty operacyjne: 1.118,83[✓] zwrot do ZUS nadpłaconego zasiłku chorobowego za 2013 rok.

Na koniec 2014 r. zobowiązania wyniosły: 4.988,69[✓]

w tym:

a) częściowa faktura za gaz nr 22/01/2015 - 360,97

b) tusz do drukarki , faktura nr 843/2014 – 295,20

c) zaliczka na podatek od wynagrodzeń za 12/2014 – 1.614,00

d) ZUS od wynagrodzeń za 12/2014 - 2.718,52

Zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2014 r. nie wystąpiły.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Szlachetka-Zurmańczuk

.....
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wachocku

mgr Małgorzata Polakowska

.....
Podpis Dyrektora

MIĘSKO-GMINNA
 WYNIWIOTKA PUBLICZNA
 w WĄCHOCKU
 ul. Kościelna 7, 27-216 Wąchock
 tel. 41 271 60 34
 NIP 864 19 37-181, Regon 141200000

BILANS

URZĄD MIASTA I GMINY
 w Wąchocku

31.03.2015

sporządzony na dzień: 31-12-2014

WPKYNEŁO DNIA
 14.12
 jednostka publiczna: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	0,00	26 134,55	A	Kapitał (fundusz) własny	5 190,97	23 833,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-2 397,76	-5 190,97
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	26 134,55	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	26 134,55				
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	-2 793,21	-28 524,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny		26 134,55	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 190,97	4 988,69
e)	inne środki trwałe			I	Rezerwy na zobowiązania	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		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	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		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych - udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	inne		
	- udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 190,97	4 988,69
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	303,84	360,97
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	303,84	360,97
	- udziały lub akcje				- do 12 miesięcy	303,84	360,97
	- inne papiery wartościowe				- powyżej 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki			b)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	4 887,13	4 627,72
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	0,00	2 187,78	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:	121,90	295,20
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	121,90	295,20
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	4 765,23	4 332,52
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	0,00	0,00
	- 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	0,00	1 826,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 826,78				
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	1 826,78				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	1 826,78				
	- inne środki pieniężne	0,00					
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		360,97				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	28 822,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	0,00	28 822,30

GLÓWNY KASZCZEWY

Agnieszka Szlęzak-Turmańczuk

31.03.2015

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

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

mgr Małgorzata Polakowska

31.03.2015

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

STREJNSKO-UMIENIA
 BIBLIOTEKA PUBLICZNA
 (pieczęć jednostki)
 ul. Kościelna 1, 66-400 Gorzów Wlkp.
 tel. 41 741 11 11
 NIP 661 001 001

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

(wariant porównawczy)

URZĄD MIASTA I GMINY
 w Wąchocku

31.03.2015
 WPLYNEŁO DNIA

L.dz. ATP
 jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2013	31-12-2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	35,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		35,00 ✓
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	226 672,53	219 537,69
I	Amortyzacja		3 295,45 ✓
II	Zużycie materiałów i energii	18 758,40	23 980,93 ✓
III	Usługi obce	14 708,83	7 210,64 ✓
IV	Podatki i opłaty, w tym: – podatek akcyzowy		200,00 ✓
V	Wynagrodzenia	158 701,27	152 339,88 ✓
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 079,23	32 044,49 ✓
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 424,80	466,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	226 672,53	219 502,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	228 803,84	249 078,14
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	215 000,00	215 665,00 ✓
III	Inne przychody operacyjne	13 803,84	33 413,14 ✓
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 819,13	1 118,83
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	4 819,13	1 118,83 ✓
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 687,62	28 456,62
G	Przychody finansowe	113,78	67,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: – od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: – od jednostek powiązanych	113,78	67,96 ✓
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	219,17	0,00
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)	2 793,21	28 524,58
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I + J)	2 793,21	28 524,58
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	2 793,21	28 524,58

31.03.2015
 GŁÓWNY KASJER
 Agnieszka Szlach-Furmańczyk

DYREKTOR
 Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
 w Wąchocku
 mgr Małgorzata Polakowska
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

MIEJSKO-GMINNA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
w WĄCHOCKU
ul. Kościelna 7, 27 216 Wąchock
tel. 41 271 60 84
NIP 664-19-37-161, Regon 292433120

Wąchock, dnia 20-03-2015

URZĄD MIASTA I GMINY
w Wąchocku

31.03.2015

WPLYNEŁO DNIA

Informacja do bilansu za 2014 rok

z 15/15

podpis *[Signature]*

Oświadczamy, że inwentaryzacja wg stanu na dzień 31-12-2014 roku, została przeprowadzona zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną stanowiącą załącznik do Zarządzenia Dyrektora Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej oraz uzgodniona.

Różnic inwentaryzacyjnych nie stwierdzono.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2015

[Signature]
Agnieszka Szlęzak-Furmańczuk

.....
podpis Gł. Księgowego

DYREKTOR
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej
w Wąchocku

[Signature]
mgr Małgorzata Polakowska

.....
Podpis Dyrektora

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Wąchocku
[Signature]
mgr Adrian Malinowski

