

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

**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.)

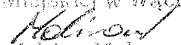
**Rada Miejska w Wąchocku uchwala, co następuje:**

§ 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 684-19-37-181, 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.

<b>Przychody:</b>	<b>249.181,10</b> ✓
<b><u>Koszty:</u></b>	<b><u>220.656,52</u></b> ✓
<b>Wynik finansowy:</b>	<b>28.524,58</b> ✓

## 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
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>249.181,10</b>	<b>100,00</b>

### **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<sup>✓</sup> zwrot do ZUS nadpłaconego zasiłku chorobowego za 2013 rok.

Na koniec 2014 r. zobowiązania wyniosły: **4.988,69**<sup>✓</sup>

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 Szlach-Kurmańczuk*

.....  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku

*mgr Małgorzata Polakowska*

.....  
Podpis Dyrektora

MIEJSKO-GMINNA  
 WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY  
 I SPORTU  
 w WĄCHOCKU  
 ul. Kościelna 7, 27-215 Wąchock  
 tel. 41 271 60 84  
 PP 684 19 37-181, Regon 141070

## BILANS

URZĄD MIASTA I GMINY  
 w Wąchocku

31.03.2015

sporządzony na dzień: 31-12-2014

WYKONANO DNIA 31-12-2014  
 Jednostka pobrała: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
I. Aktywa trwałe		0,00	26 134,55	A. Kapitał (fundusz) własny		5 190,97	4 988,69
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	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto		-2 793,21	-28 524,88
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		26 134,55	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 190,97	4 988,69
d)	środki transportu			I. Rezerwy 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			
V. 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		5 190,97	4 988,69
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	I. Wobec jednostek powiązanych		303,84	360,97
	- udziały lub akcje			z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		303,84	360,97
	- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4	Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		4 887,13	4 627,72
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

b)		z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)		inne zobowiązania finansowe		
d)		z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121,90	295,20
		- do 12 miesięcy	121,90	295,20
		- powyżej 12 miesięcy		
e)		zaliczki otrzymane na dostawy		
f)		zobowiązania wekslowe		
g)		z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 765,23	4 332,52
h)		z tytułu wynagrodzeń		
i)		inne	0,00	0,00
3		Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe		
1		Ujemna wartość firmy		
2		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		
III		Investycje 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	28 322,30
PASYWA razem (suma poz. C i D)			0,00	28 322,30

GLÓWNY KASJER

Agnieszka Szlach-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)

BIURO KASOWE  
BIBLIOTEKA PUBLICZNA  
(pieczęć jednostki)

## 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. 1179  
jednostka obliczeniowa: zł

Wzrost	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży z równane 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	219 537,88
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)	2 687,82	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

GŁÓWNY KASOWY

31.03.2015

Agnieszka Szlach Furmańczyk

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

dyrektor  
Miejscu Gminy 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 50 84  
NIP 664-19-37-161, Regon 292459129

Wąchock, dnia 20-03-2015

URZĄD MIASTA I GMINY  
w Wąchocku

31.03.2015

WPLYNEŁO DNIA

Informacja do bilansu za 2014 rok

z 198 podpis

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

31.03.2015

Agnieszka Szlach-Furmańczuk

podpis Gł. Księgowego

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku

mgr Małgorzata Polakowska

Podpis Dyrektora

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Wąchocku  
mgr Adrian Malinowski