

ZARZĄDZENIE NR 42/2017

BURMISTRZA MIASTA I GMINY WĄCHOCK

z dnia ..... 22. Czerwca ..... 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2016 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i art. 31 w związku z art. 26 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016r. poz. 446 późn. zm), art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 862).

**zarządza się, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku za 2016 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia zleca się Dyrektorowi Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

  
mgr Jarosław Samela



BIBLIOTEKA  
MIASTA I GMINY  
WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1  
27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159  
REGON 292453420



**Wprowadzenie**  
**do sprawozdania finansowego**  
**Miejsko - Gminnej Biblioteki Publicznej**  
**w Wąchocku**  
**za 2016 rok**

2017 -06- 2 1

*Za zgodność  
z oryginałem*

BURMISTRZ

  
mgr Jarosław Samela

URZĄD MIASTA I GMINY  
w WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax 41 27 36 159  
REG 000548726, NIP 664-15-49-177

**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 2016 roku, poz. 1020,

- 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 2016 roku, poz. 1870,1948,1984,2260.

- Statut Uchwała Rady Miejskiej w Wąchocku

Nr XVII/107/2016 z dnia 30 marca 2016 r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
w WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159  
REG 000548726, NIP 664-15-48-177

*Za zgodność  
z oryginałem*  
1 7 -90- 1107

BURMISTRZ  
  
mgr Jarosław Samela

**6. Sprawozdanie finansowe** za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 rok**

**podstawa: Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ostatnie zmiany Dz. U z 2016 roku, poz. 615.**

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 2017 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 2016 Rada Miejska w Wąchocku przyznała dla Miejsko -Gminnej Biblioteki Publicznej w Wąchocku dotację podmiotową z przeznaczeniem na funkcjonowanie jednostki w wysokości **193.000,00**.

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

11. W okresie sprawozdawczym od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku uzyskała przychody w kwocie: 210.318,46 i poniosła koszty na bieżącą działalność statutową w wysokości 210.099,31.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna za rok 2016 uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości: 219,15.

**Przychody:** 210.318,46 ✓

**Koszty:** 210.099,31

**Wynik finansowy:** 219,15 dochód

## 12. Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2016 roku:

- dotacja Gminy Wąchock: **193.000,00**
- dotacja z Biblioteki Narodowej: **9184,00**
- sprzedaż książek, odbitki ksero: **130,00**
- pozostałe przychody w wysokości: **7909,00** - pokrycie amortyzacji: **7.909,00**
- przychody finansowe: odsetki od depozytu: **95,46** ✓

### Struktura procentowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok 2016	%
1	Dotacja z budżetu Gminy Wąchock	193.000,00	92,88
2	Dotacja na zakup nowości wydawniczych zgodnie z zawartą Umową	9184	2,93
3	Przychody finansowe	95,46 ✓	0,03
4	Pozostałe przychody	7909	4,01
5	Przychody ze sprzedaży	130	0,15
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>210.318,46</b>	<b>100,00</b>

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

Miejsko - Gminna Biblioteka Publiczna w Wąchocku na dzień 31.12.2016r. zatrudniała 6 osób w tym: 3 osoby na 1/2 etatu i 1 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
- 1/2 etatu - bibliotekarz filia Marcinków
- 1/4 etatu - Główny Księgowy

### 14. Analiza poniesionych kosztów z działalności operacyjnej:

a) wynagrodzenie pracowników: **139.326,22**,

b) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: **31.809,60** w tym:

- składki ZUS na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy: **27.473,99**,

- świadczenia na rzecz pracowników – odpis na fundusz świadczeń socjalnych: **4.335,61**.

c) zużycie materiałów i energii: **4.512,27** w tym: zakup gazu, artykuły biurowe, środki czystości.

d) usługi obce: **7.146,82** w tym: usługi bankowe, usługi telefonii i internetu, usługi informatyczne, usługi pocztowe, polisa ubezpieczenia:

e) pozostałe koszty rodzajowe: **19.197,84**

f) amortyzacja: **7.909,00**

g) różne podatki i opłaty: **50,00**,



Na koniec 2016 r. zobowiązania wyniosły: 5.767,68

w tym:

- a) faktura za prasę 1537/16/FVS – 64,50
- b) faktura za gaz 22/01/2017/UMiG – 208,55
- c) faktura za gaz 55/02/2017/UMiG – 20,42
- d) zaliczka na podatek od wynagrodzeń za 12/2016 – 1.464,00 zł
- e) ZUS od wynagrodzeń za 12/2016 - 4.010,21 zł

**Zobowiązania wymagalne na dzień 31-12-2016 r. nie wystąpiły.**

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Marzena Konarska*

.....  
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku /  
*Ms*  
mgr Małgorzata Polakowska

.....  
Podpis Dyrektora

*Za zgodność  
z oryginałem*

2017 -06- 2 1

URZĄD MIASTA I GMINY  
w WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159  
REG. 000548726, NIP 664-15-49-177

BURMISTRZ  
*MS*  
mgr Jarosław Samela



## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: .....

URZĄD MIASTA I GMINY  
W WĄCHOCKU  
WPLYNEŁO  
Dnia 31.03.2017  
L. dz. 1392  
podpis [signature]  
jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	18 225,55	10 316,55	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-3 986,38	-3 767,23
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-2 800,94	-3 986,38
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	18 225,55	10 316,55	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	18 225,55	10 316,55		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 225,55	10 316,55	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-1 185,44	219,15
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	25 600,60	16 084,23
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>140,91</b>	<b>59,14</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>140,91</b>	<b>59,14</b>			
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	140,91	59,14			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	140,91	59,14			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 014,42</b>	<b>1 941,31</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>21 614,22</b>	<b>12 317,00</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>21 614,22</b>	<b>12 317,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Konarska

30.03.2017

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

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)

URZĄD MIASTA I GMINY  
w WĄCHOCKU  
ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159  
REG. 000548726, NIP 684-15-43-177

Za zgodność  
z oryginałem

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

2017 -06- 2 1

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł

Dane za rok

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	322,00	130,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	322,00	130,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	205 748,44	209 951,75
I	Amortyzacja	7 909,00	7 909,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 915,54	4 512,27
III	Usługi obce	5 944,91	7 146,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	50,00	50,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	142 914,53	139 326,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 029,42	31 809,60
	– emerytalne		13 044,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 985,04	19 197,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-205 426,44	-209 821,75
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	204 221,64	210 093,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	196 000,00	202 184,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	8 221,64	7 909,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	147,56
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		147,56
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 204,80	123,69
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	19,36	95,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	19,36	95,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-1 185,44	219,15
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-1 185,44	219,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Konarska

30.03.2017

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

DIREKTOR  
Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej  
w Wąchocku

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

ul. Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock  
tel. 41 27 36 130, fax. 41 27 36 159  
REG. 000548726 NIP 654 15 49 177

2017-06-21

mgr Jarosław Samela

mgr Jarosław Samela

