

UCHWAŁA NR XXXVI/230/18
RADY MIEJSKI EJ w DROHICZYNI E
z dnia 27 czerwca 2018 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko
Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 994) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017 rok, na które składają się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2017 r.- stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2017r. - stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017 rok stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr Albin Łukaszewicz

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVI/230/18
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 27 czerwca 2018r.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
 im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej
 w Drohiczynie
 17-312 Drohiczyn, ul. A. Jachowicza 2
 NIP 544-150-28-51 REGON 200184092
 tel/fax: 85 614 14 71

BILANS

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie
 sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Aktywa trwałe	0	0
	I Wartości niematerialne i prawne	0	0
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	2 Wartość firmy		
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
	1 Środki trwałe		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
	III Należności długoterminowe	0	0
	1 od jednostek powiązanych		
	2 od pozostałych jednostek		
	IV Inwestycje długoterminowe	0	0
	1 Nieruchomości		
	2 Wartości niematerialne i prawne		
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	4 Inne inwestycje długoterminowe		
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		

AKTYWA - ciąg dalszy		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
B	Aktywa obrotowe	0	2.157,35
	I Zapasy	0	0
	1 Materiały		
	2 Półfabrykaty		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
	II Należności krótkoterminowe	0	0
	1 Należności od jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Należności od pozostałych jednostek		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- 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	2.157,35
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		2.157,35
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2.157,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku		2.157,35
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	AKTYWA razem (A+B)	0	769,35

PASywa		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny	0	1.546,85
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1546,85	769,35
	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
	IV Kapitał (fundusz) zapasowy		
	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	VII Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	VIII Zysk (strata) netto	-1.546,85	777,50
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	610,50
	I Rezerwy na zobowiązania	0	0
	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	3 Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	II Zobowiązania długoterminowe	0	0
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	2 Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
	III Zobowiązania krótkoterminowe	0	610,50
	1 Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek		610,50
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń		610,50
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
	3 Fundusze specjalne		
	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	1 Ujemna wartość firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASywa razem		0	769,35

Drohiczyn, dnia 20 marca 2018r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Walentya Sorokosz

Kierownik Biblioteki

Anna Bujno

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017r.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie zgodnie z ustawą o rachunkowości sporządza sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat oraz informację, w której opisuje sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Na rok 2017 Rada Miejska w Drohiczynie przyznała Bibliotece dotację podmiotową na funkcjonowanie jednostki w wysokości 159.648zł. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie koszty działalności i zobowiązania pokrywała z otrzymanej dotacji z budżetu gminy Drohiczyn, dotacji z Biblioteki Narodowej, środków pieniężnych z roku ubiegłego oraz z kapitalizacji odsetek.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie uzyskała przychody w wysokości 154.838,78zł i poniosła koszty na bieżącą działalność w wysokości 156.385,63zł.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w 2017r. uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości - 1.546,85zł.

Przychody : 154.838,78zł

Koszty : 156.385,63zł

Wynik finansowy : 1.546,85zł (strata)

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2017 roku:

- dotacja z budżetu gminy Drohiczyn- 150.838,28zł (przyznana dotacja 159.648zł , zwrot na koniec roku 8.809,72zł),
- dotacje z Biblioteki Narodowej - 4.000zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym- 0,50zł,

Analiza poniesionych kosztów:

- a) wynagrodzenia - 95.691,52zł,
- b) składki ZUS i FP i inne świadczenia - 22.072,70zł,
- c) zakup usług obcych - 2.261,28zł,
- d) ubezpieczenia mienia i podróże służbowe - 1.083,67zł,
- e) amortyzacja jednorazowa- 779,99zł,
- f) zakup materiałów, wyposażenia , książek- 34.496,47zł,

MGBP w Drohiczynie nie miała na dzień 31.12.2017 r. należności ani zobowiązań niewymagalnych . Środki na rachunku bankowym na początku roku - 2.157,35zł, na koniec roku - 0zł.

Drohiczyn, 20.03.2018r.

Przewodniczący Rady
mgr Albin Łukaszewicz

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVI/230/18
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 27 czerwca 2018r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie Za okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017r.		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	154.838,28	147.985
	Od jednostek powiązanych	0	0
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, Zmniejszenie wartość ujemna)	0	0
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	156.385,63	147.208,07
	I Amortyzacja	779,99	1.578
	II Zużycie materiałów i energii	34.496,47	33.344,88
	III Usługi obce	2.261,28	2.405,98
	IV Podatki i opłaty, w tym:	0	0
	- podatek akcyzowy	0	0
	V Wynagrodzenia	95.691,52	88.344,07
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.072,70	20.619,64
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	1.083,67	915,50
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.547,35	776,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
	II Dotacje	0	0
	III Inne przychody operacyjne	0	0
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
	II Aktualizacja wartości niefinansowych	0	0
	III Inne koszty operacyjne	0	0
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1.547,35	776,93
G	Przychody finansowe	0,50	0,57
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
	II Odsetki, w tym:	0,50	0,57
	- od jednostek powiązanych	0	0
	III Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	IV Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	V Inne	0	0
H	Koszty finansowe	0	0
	I Odsetki, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
	II Strata ze zbycia inwestycji	0	0
	III Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	IV Inne	0	0
I	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej(F+G-H)	-1.546,85	777,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0	0
	I Zyski nadzwyczajne	0	0
	II Straty nadzwyczajne	0	0
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	-1.546,85	777,50
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.546,85	777,50

Drohiczyn, dnia 20 marca 2018 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Walentyna Szporokosz

Kierownik Biblioteki

mgr Anna Bogdan

Przewodniczący Rady

mgr Albin Łukaszewicz

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXVI/230/18
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 27 czerwca 2018r.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej
w Drohiczynie
17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2
MID 644-150-28-51 REGON 200184092
tel/fax: 85 655 14 70

SPRAWOZDANIE Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DROHICZYNIE ZA 2017 ROK

Zgodnie z art. 265 pkt.2) ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2017 r. poz.2077 - t.j., z 2018r. poz.62) przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego Instytucji Kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017 r.

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie na dzień 31.12.2017r. po stronie przychodów wyniósł 163.649zł. Plan środków pieniężnych na początku 2017r. - 2.158zł.

Wykonano przychody na kwotę 154.838,78zł, a faktyczny stan środków pieniężnych na 01.01.2017r. to - 2.157,35zł. Przychody otrzymane to:

- a) wpływ dotacji budżetu gminy w wysokości 150.838,28zł,
- b) wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 4.000 zł,
- d) kapitalizacja odsetek na kwotę 0,50zł.

Plan i wykonanie przychodów Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie
za 2017 r.

Wyszczególnienie	Plan na 2017 r.	Wykonanie za 2017 r.	% wykonania
Wpływ dotacji z budżetu gminy	159.648	150.838,28	94,48
Wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej	4.000	4.000	100,00
Kapitalizacja odsetek	1	0,50	50
Razem	163.649	154.838,78	94,62
Stan środków pieniężnych na 01.01.2016r.	2.158	2.157,35	99,97
Ogółem:	165.807	156.996,13	94,69

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie po stronie kosztów na dzień 31.12.2017 r. wynosi 165.807zł. Plan środków pieniężnych na koniec 2017r. to 0zł.

Wykonano koszty na kwotę 156.385,63zł i wydatki na kwotę 156.996,13zł (w tym z 2016r.: podatek dochodowy od osób fizycznych - 602zł i składka na Stowarzyszenie Bibliotekarzy Polskich - 8,50zł. Na kwoty te złożyły się:

Środki trwale amortyzowane jednorazowo - koszt i wydatek- 779,99zł (zakup UPS).

Zakup książek z dotacji budżetu gminy - koszty i wydatki w wysokości - 23.146,34zł.

Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej - koszt i wydatek- 4.000zł.

Zakupy materiałów i wyposażenia - koszt i wydatki na kwotę 7.350,13zł. Były to m.in.: zakupy materiałów biurowych- 1.104,55zł, druków- 797,04zł, tuszu i papieru- 1.488,71zł,

artykułów przemysłowych- 427,96zł, książek- 496,85zł,gazety i czasopisma- 1.331,46zł, program antywirusowy- 378,23zł, artykuły graficzne- 405,90zł pieczętki - 80zł, inne- 839,43zł.

Zakup usług telefonii stacjonarnej oraz internet - koszt i wydatek- 1.087,43zł.

Prowizja BS w wysokości 741zł (koszt i wydatek).

Zakup usług pozostałych - koszty i wydatki w wysokości 432,85zł (wysyłka bębna, abonament rtv, montaż artykułów graficznych).

Wynagrodzenia osobowe pracowników wynikające z zadań biblioteki gminnej- koszty na kwotę 95.691,52zł i wydatki na kwotę - 96.302,02zł. Są to wynagrodzenia dwóch bibliotekarzy na pełnym etacie. Wydatki wyższe o podatek dochodowy od osób fizycznych - 602zł i składka na Stowarzyszenie Bibliotekarzy Polskich - 8,50zł z 2016r.

Składki na ubezpieczenia społeczne - koszty i wydatki w wysokości 16.814,40zł. Są to składki pracodawcy za 2 pracowników wynikające z zadań biblioteki .

Składki na Fundusz Pracy - koszty i wydatki w wysokości 2.294,30zł . Są to składki na FP płacone przez pracodawcę wynikające z zadań biblioteki gminnej.

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynikające z zadań biblioteki gminnej (koszty i wydatki) w kwocie 2.964zł. Odpis na pracowników i emerytów.

Podróże służbowe - koszt i wydatek w kwocie 159zł.

Ubezpieczenie majątku – koszt i wydatek w kwocie 924,67zł.

**Plan i wykonanie kosztów i wydatków
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2017r.**

Konto	Wyszczególnienie	Plan na 2017r.	Koszty	% kosztów	Wydatki	% wydatków
401-2	Środki trwale amortyzowane jednorazowo	1.000	779,99	78,00	779,99	78,00
401-4	Zakup książek z dotacji budżetu gminy	23.500	23.146,34	98,50	23.146,34	98,50
401-6	Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej	4.000	4.000	100,00	4.000	100,00
402-1	Zakupy materiałów i wyposażenia (zadania gminne)	7.500	7.350,13	98,00	7.350,13	98,00
405-4	Usługi telekomunikacyjne	1.300	1.087,43	83,65	1.087,43	83,65
406-1	Prowizja BS	800	741	92,62	741	92,62
406-5	Zakup usług pozostałych	800	432,85	54,11	432,85	54,11
407-1	Wynagrodzenia osobowe	101.170	95.691,52	94,58	96.302,02	95,19

	pracowników (zadania gminne)					
409-1	Składki na ubezpieczenia społeczne (zadania gminne)	18.820	16.814,40	89,34	16.814,40	89,34
409-2	Składki na fundusz pracy (zadania gminne)	2.553	2.294,30	89,87	2.294,30	89,87
410-1	Odpisy na ZFSS (zadania gminne)	2.964	2.964	100	2.964	100
412-1	Podróże służbowe	200	159	79,50	159	79,50
415-1	Ubezpieczenie majątku	1.200	924,67	77,06	924,67	77,06
x	Razem	165.807	156.385,63	94,32	156.996,13	94,69
x	Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.	0	X	x	0	x
x	Ogółem:	165.807	156.385,63	94,32	156.996,13	94,69


Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie na dzień 31.12.2017r. nie miała środków pieniężnych na rachunku bankowym . Należności i zobowiązania wymagalne – brak.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w roku 2017 działała zgodnie z wytycznymi ustawy o bibliotekach. Zbiory były nabywane, opracowywane i udostępniane. Biblioteka otrzymała również dotację Ministerstwa Kultury w wysokości 4000 zł., którą przeznaczono na zakup nowości wydawniczych. W celu promocji czytelnictwa na terenie gminy, odbyło się 39 imprez, lekcji, wystawek, konkursów, w których wzięło udział 248 osób.

Drohiczyn, 2018-02-28

Kierownik MGBP


Anna Bujno


Przewodniczący Rady
mgr Albin Łukaszewicz