

**UCHWAŁA NR IX/52/19**  
**RADY MIEJSKI EJ w DROHICZYNI E**  
z dnia 26 czerwca 2019 r.  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko  
Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018 rok**

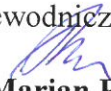
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018 rok, na które składają się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.- stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018r. - stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2018r. stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018 rok stanowiące załącznik Nr 4 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

  
**mgr inż. Marian Rogowiec**

**Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr IX/52/19  
Rady Miejskiej w Drohiczynie  
z dnia 26 czerwca 2019r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna  
im. Klementyny Solonowicz-Obrychskiej  
w Drohiczynie  
17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2  
NIP 544-150-28-51 REGON 140154002  
tel/fax: 85 825 14 70

**BILANS**

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

AKTYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	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	
		poprzednie	bieżące
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	0	0
	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	
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		
	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		
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku		
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	<b>AKTYWA razem ( A+B)</b>	0	

PASywa		Stan na koniec roku	
		poprzedniego	bieżącego
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0	-95,84
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	1546,85	0
	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	-95,84
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0	95,840
	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	95,84
	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		95,84
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		95,84
	- do 12 miesięcy		95,84
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
	3 Fundusze specjalne		
	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	1 Ujemna wartość firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>PASywa razem</b>	0	

Drohiczyn, dnia 29 marca 2019 r.

3

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Walenty Szarokasz

p.o. KIEROWNIKA  
Biura Obsługi Samolotów Drohiczynie  
inż. Adam Wójcik

Przewodniczący Rady

mgr inż. Marjan Rogowiec

**Załącznik Nr 2**  
**do Uchwały Nr IX/52/19**  
**Rady Miejskiej w Drohiczynie**  
**z dnia 26 czerwca 2019r.**

Miejska Gminna Biblioteka Publiczna  
ul. Walentyny Sosnowicz-Olbrychskiej  
w Drohiczynie  
17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2  
NIP 544 150 28 51 REGON 200184082  
tel/fax: 85 655 85 85

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	
		poprzedniego	bieżącego
<b>A</b>	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	154.838,28	155288
	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>B</b>	Koszty działalności operacyjnej	156.385,63	155384,10
	I Amortyzacja	779,99	
	II Zużycie materiałów i energii	34.496,47	27974,69
	III Usługi obce	2.261,28	2575,95
	IV Podatki i opłaty, w tym:	0	0
	- podatek akcyzowy	0	0
	V Wynagrodzenia	95.691,52	99996,01
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22.072,70	23163,45
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	1.083,67	1674
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C</b>	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.547,35	-96,10
<b>D</b>	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
	I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
	II Dotacje	0	0
	III Inne przychody operacyjne	0	0
<b>E</b>	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
<b>F</b>	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1.547,35	-96,10
<b>G</b>	Przychody finansowe	0,50	0,26
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
	II Odsetki, w tym:	0,50	0,26
	- od jednostek powiązanych	0	0
	III Zysk ze zbycia inwestycji	0	0
	IV Aktualizacja wartości inwestycji	0	0
	V Inne	0	0
<b>H</b>	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
<b>I</b>	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1.546,85	-95,84
<b>J</b>	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0	0
	I Zyski nadzwyczajne	0	0
	II Straty nadzwyczajne	0	0
<b>K</b>	Zysk (strata) brutto (I+J)	-1.546,85	-95,84
<b>L</b>	Podatek dochodowy	0	0
<b>M</b>	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
<b>N</b>	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.546,85	-95,84

4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Walentyna Sorokosz

p.o. KIEROWNIKA  
Biura Obsługi Szkoły w Drohiczynie

inż. Adam Walczak

Przewodniczący K.

mgr inż. Marian Ros

**Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr IX/52/19  
Rady Miejskiej w Drohiczynie  
z dnia 26 czerwca 2019r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna  
im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej  
w Drohiczynie  
17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2  
NIP 544-150-28-51 REGON 200184092  
Drohiczyn, tel. 29 654 14 70

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko Gminnej  
Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018r.**

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 2018 Rada Miejska w Drohiczynie przyznała Bibliotece dotację podmiotową na funkcjonowanie jednostki w wysokości 151.288zł. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie koszty działalności i zobowiązania pokrywała z otrzymanej dotacji z budżetu gminy Drohiczyn, dotacji z Biblioteki Narodowej – 4.000 zł.

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie uzyskała przychody w wysokości 155.288,26 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność w wysokości 155.384,10 zł. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w 2018 r. uzyskała ujemny wynik finansowy w wysokości - 95,84 zł..

Przychody : 155.288,26zł  
Koszty : 155.384,10 zł  
Wynik finansowy : -95,84zł ( strata)

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2017 roku:  
- dotacja z budżetu gminy Drohiczyn- 151.288,00 zł  
- dotacje z Biblioteki Narodowej - 4.000zł,  
- odsetki od środków na rachunku bankowym- 0,26zł,

Analiza poniesionych kosztów:  
a) wynagrodzenia – 99.996,01zł,  
b) składki ZUS i FP i inne świadczenia – 23.163.45zł,  
c) zakup usług obcych - 2.575,95zł,  
d) ubezpieczenia mienia i podróże służbowe – 1.674zł,  
e) amortyzacja jednorazowa- 3.700,09zł,  
f) zakup materiałów, wyposażenia , książek- 24.274,60zł,

**MGBP w Drohiczynie nie miała na dzień 31.12.2018 r. należności , zobowiązania na dzień 31.1.2.2018 wynoszą : 95,84 zł - jako niewymagalne . Środki na rachunku bankowym na początku roku 2018 – 0 zł na koniec roku - 0zł .**

Drohiczyn, 29.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Walentyń Sorokosz

p.o. KIEROWNIKA  
Biura Obsługi Szkoły w Drohiczynie

inż. Adam Wójcik

Przewodniczący Rady

mgr inż. Marian Rogowicz

**Załącznik Nr 4**  
**do Uchwały Nr IX/52/19**  
**Rady Miejskiej w Drohiczynie**  
**z dnia 26 czerwca 2019r.**

**SPRAWOZDANIE Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO**  
**INSTYTUCJI KULTURY ZA 2018 ROK**

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

**Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie** na dzień 31.12.2018r. po stronie przychodów wyniósł 155.290,00 zł. Plan środków pieniężnych na początku 2018r. – 0 zł.

Wykonano przychody na kwotę 155 288,26zł, a faktyczny stan środków pieniężnych na 01.01.2018r. to – 0 zł. Przychody otrzymane to:

- a) wpływ dotacji z budżetu gminy w wysokości – 151 288,00zł,
- b) wpływ dotacji z budżetu gminy w wysokości – 4000zł
- c) kapitalizacja odsetek na kwotę - 0,26zł.

**Plan i wykonanie przychodów Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018 r.**

Wyszczególnienie	Plan na 2018 r.	Wykonanie za 2018 r.	% wykonania
Wpływ dotacji z budżetu gminy	151.288	151 288	100
Wpływ dotacji z biblioteki narodowej	4000	4000	100
Kapitalizacja odsetek	2	0,26	13
<b>Razem</b>	<b>155.290</b>	<b>155 288,26</b>	<b>100</b>
Stan środków pieniężnych na 01.01.2018r.	0	0	0
<b>Ogółem:</b>	<b>155 290</b>	<b>155 288,26</b>	<b>100</b>
<b>Zobowiązania na 01.01.2018r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Należności na 01.01.2018r.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie** po stronie kosztów na dzień 31.12.2018 r. wynosi **155 290,00 zł**. Plan środków pieniężnych na koniec 2018r. to 0zł.

Wykonano koszty na kwotę 155 384,10 zł, a wydatki w wysokości 155 288,26zł.

Na kwoty te złożyły się:

**Środki trwale amortyzowane jednorazowo**- koszt i wydatek w wysokości 3700,09 zł.

**Zakup książek z dotacji budżetu gminy** - koszty i wydatki w wysokości –13086,67 zł.

**Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej** – koszt i wydatek 4000 zł.

**Zakupy materiałów i wyposażenia** - koszty i wydatki na kwotę- 5996,05 zł. Były to m.in. :

- zakupy materiałów biurowych-1123,61 zł.

- książek- 1100,21 zł,

- zakup kart i druków – 988,85 zł,

- zakup art. spożywczych- 157,86 zł.

- zakup art. przemysłowych- 1321,34 zł.

- zakup prenumerat – 905,18 zł,

- zakup kawiarenki – 399zł.

**Zakup akcesoriów komputerowych i programów** koszt i wydatek 391,88 zł,

**Usługi telekomunikacyjne** - koszt na kwotę 1227,96 zł, wydatek na kwotę 1132,12 zł,

**Prowizja BS** w wysokości 707,99zł (koszt i wydatek).

**Badania lekarskie** – w wysokości 80 zł (wydatek i koszt),

**Zakup usług pozostałych** - koszty i wydatki - 560zł (abonament RTV, wysyłka bębna).

**Wynagrodzenia osobowe pracowników** wynikające z zadań biblioteki gminnej - koszty na kwotę 99996,01zł a wydatki na kwotę 99996,01zł. Są to wynagrodzenia dwóch osób na pełnym etacie .

**Herbata i ręczniki**- 800.

**Składki na ubezpieczenia społeczne** – koszty i wydatki na kwotę 17773,76 zł. Są to składki pracodawcy wynikające z zadań biblioteki gminnej .

**Składki na Fundusz Pracy** – koszty i wydatki na kwotę 2425,69 zł. 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 2.964,00 zł. Odpis na pracowników i emerytów dokonany w 100% za cały rok.

**Delegacje** - koszt i wydatek 288,00 zł.

**Ubezpieczenie majątku** – 1386,00zł.

**Plan i wykonanie kosztów i wydatków**  
*Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2018r.*

Wyszczególnienie	Konto	Plan na 2018r.	Wykonanie za 2018r.			
			koszty	% planu	wydatki	% planu
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	401-2	3701	3700,09	99,98	3700,09	97,32
Zakup książek z dotacji budżetu gminy	401-4	13087	13086,67	100	13086,67	100
Zakup książek z dotacji biblioteki narodowej	401-6	4000	4000	100	4000	100
Zakupy materiałów i wyposażenia (zadania gminne)	402-1	59996	5996,05	100	5996,05	100
Zakup akcesoriów komputerowych i programów	402-2	392	391,88	99,97	391,88	99,97
Usługi telekomunikacyjne	405-4	1132	1227,96	108,97	1132,12	100,01
Prowizja BS	406-1	708	707,99	100	707,99	100
Badania lekarskie	406-2	80	80	100	80	100
Zakup usług pozostałych	406-5	560	560	100	560	100
Wynagrodzenia osobowe pracowników (zadania gminne)	407-1	99996	99996,01	100	99996,01	100
Herbata i ręczniki (zadania gminne)	408-1	800	800	100	800	100
Składki na ubezpieczenia społeczne (zadania gminne)	409-1	17774	17773,76	100	17773,76	100
Składki na fundusz pracy (zadania gminne)	409-2	2426	2425,69	100	2425,69	100
Odpisy na ZFSS (zadania gminne)	410-1	2964	2964	100	2964	100
Delegacje (zadania gminne)	412-1	288	288	100	288	100
Ubezpieczenie majątku	415-1	1386	1386	100	1386	100
<b>Razem</b>	x	<b>155290</b>	<b>155 384,10</b>	<b>100,06</b>	<b>155 288,26</b>	<b>100</b>
<b>Stan środków pieniężnych na 31.12.2017r.</b>	x	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>0</b>	<b>X</b>
<b>Ogółem:</b>	x	<b>155290</b>	<b>155 384,10</b>	<b>100,06</b>	<b>155 288,26</b>	<b>100</b>
<b>Należności na 31.12.2018</b>	x	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
<b>Zobowiązania na 31.12.2018</b>	x	<b>0</b>	<b>95,84</b>	<b>0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie na dzień 31.12.2018r. miała środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości – 0,00 zł.

Zobowiązania niewymagalne 95,84 zł i wymagalne- brak. Należności wymagalne – brak.

Biblioteka nie jest właścicielem budynku, w którym się mieści i nie przeprowadzała remontów.



Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w roku 2018 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 25 imprez, lekcji, wystawek, konkursów, w których wzięło udział 185 osób.

Drohiczyn, 28.02.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Walentyna Korakosz*

p.o. KIEROWNIKA  
Biura Obsługi Szkolnej Drohiczyn  
*Adem Wańczuk*

Przewodniczący Rady  
*Marian Rogowiec*  
mgr inż. Marian Rogowiec