

Zarządzenie Nr 110/2020
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 15 lipca 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Instytucji Kultury pod nazwą
Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczyźnie za 2019 r.

Na podstawie art. 53 ust.1 w związku z art.3 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie za 2019r. zgodnie z załącznikami :

Załącznik Nr 1 - bilans;

Załącznik Nr 2 - łączny rachunek zysków i strat ;

Załącznik Nr 3- informacja dodatkowa;

Załącznik Nr 4 - Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie za 2019r.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazać Radzie Miejskiej w Drohiczyźnie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 110/2020
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 15 lipca 2020r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej
w Drohiczynie
17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2
NIP 544-150-28-51 REGON 140181000
tel/ fax: 85 655 14 70

BILANS

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 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	
		poprzednieg o	bieżącego
B	Aktywa obrotowe	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
	AKTYWA razem (A+B)	0	

PASywa		Stan na koniec roku	
		poprzedniego	bieżącego
A	Kapitał (fundusz) własny	-95,84	0
	I Kapitał (fundusz) podstawowy		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	-95,84	0
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95,840	0
	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	95,84	0
	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	0
	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	0
	- do 12 miesięcy	95,84	0
	- 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		
PASywa razem		0	0

Drohiczyn, dnia 29 maj 2020 r.

3

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Walentya Sorokosz

p.o. KIEROWNIKA
Biura Obsługi Szkół w Drohiczynie
mgr Marta Nielipńska

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 110/2020
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 15 lipca 2020r.

Miejska Gminna Biblioteka Publiczna
 im. Klementyny Solonowicz-Olbrowskiej
 w Drohiczyźnie
 17-312 Drohiczyzna, ul. A. Jagiełły 1
 NIP 544-150-20-20-20-20-20-20
 tel. (25) 750-07-70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY		Stan na koniec roku	
		poprzedniego	bieżącego
Za okres od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019r.			
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	155288	163.243,53
	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	155.384,10	163.147,69
	I Amortyzacja		
	II Zużycie materiałów i energii	27.974,69	31.456,86
	III Usługi obce	2.575,95	2.560,38
	IV Podatki i opłaty, w tym:	0	0
	- podatek akcyzowy	0	0
	V Wynagrodzenia	99.996,01	103.748,46
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23.163,45	23.580,99
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	1674,00	1.729,00
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-96,10	95,84
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)	-96,10	95,84
G	Przychody finansowe	0,26	0
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
	II Odsetki, w tym:	0,26	0
	- 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)	-95,84	95,84
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)	-95,84	95,84
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-95,84	95,84

Drohiczyzna, dnia 29 maj 2020 r.

4

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Walentyna Sorokosz

p.o. KIEROWNIKA
 Biura Obsługi Szkół w Drohiczyźnie

 mgr Marta Nęlipińska

**Załącznik nr 3
do Zarządzenia Nr 110/2020
Burmistrza Drohiczyna
z dnia 15 lipca 2020r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Miejsko Gminnej
Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2019r.**

17-312 Drohiczyn, ul. A. Jagiellończyka 2
NIP 544-150-28-51 REGON 200000002
tel/fax: 85 655 14 70

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 2019 Rada Miejska w Drohiczynie przyznała Bibliotece dotację podmiotową na funkcjonowanie jednostki w wysokości 159.243,53 zł. 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 01.01.2019r. do 31.12.2019r. Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie uzyskała przychody w wysokości 163.243,53 zł i poniosła koszty na bieżącą działalność w wysokości 163.147,69 zł.

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w 2019 r. uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 95,84 zł.

Przychody : 163.243,53 zł

Koszty : 163.243,53 zł

Wynik finansowy: 95,84 zł (zysk)

Specyfikacja przychodów uzyskanych w 2019 roku:

- dotacja z budżetu gminy Drohiczyn- 159.243,53 zł
- dotacje z Biblioteki Narodowej - 4.000zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym- 0,00zł,

Analiza poniesionych kosztów:

- a) wynagrodzenia – 103.748,46zł,
- b) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 23.580,99zł,
- c) zakup usług obcych – 2560,38 zł,
- d) pozostałe koszty rodzajowe i podróże służbowe – 1.792,00 zł,
- e) zakup materiałów, wyposażenia, książek- 31.465,86zł,

MGBP w Drohiczynie nie miała na dzień 31.12.2019 r. należności, zobowiązania na dzień 31.12.2019 r. wynoszą : 0,00 zł - jako niewymagalne. Środki na rachunku bankowym na początku roku 2019 – 0,00zł, a na koniec roku – 0,00 zł. .

Drohiczyn, 29.05.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Walentyna Sorokosz

p.o. KIEROWNIKA
Biura Obsługi Szkół w Drohiczynie

MNG
mgr Marta Niełpińska

**Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 110/2020
Burmistrza Drohiczyzna
z dnia 15 lipca 2020r.**

**BIURO OBOWIĄZKÓW BURMISTRZA
w Drohiczyźnie
17-312 Drohiczyzn, ul. Kreszewskiego 5
tel. (085) 65 66 203
NIP 544-128-80-53, Regon 050493011**

**SPRAWOZDANIE Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
INSTYTUCJI KULTURY ZA 2019 ROKU**

Zgodnie z art. 265 pkt.2) ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego Instytucji Kultury, tj. Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie za 2019 r.

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie na 2019 r. po stronie przychodów wynosi 165.722,00 zł. Plan środków pieniężnych na początku 2019r. – 0 zł.

Wykonano przychody na kwotę **163 243,53** zł, a faktyczny stan środków pieniężnych na 01.01.2019 r. to – 0 zł. Przychody otrzymane to:

- a) wpływ dotacji z budżetu gminy w wysokości – 159 243,53 zł,
- b) wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości – 4000,00 zł.
- c) kapitalizacja odsetek na kwotę - 0,00zł

**Plan i wykonanie przychodów Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie
za 2019 r.**

Wyszczególnienie	Plan na 2019 r.	Wykonanie za 2019 r.	% wykonania
Wpływ dotacji z budżetu gminy	161 720,00	159 243,53	98,47
Wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej	4 000,00	4 000,00	100
Kapitalizacja odsetek	2	0,00	0
Razem	165 722,00	163 243,53	98,50
Stan środków pieniężnych na 01.01.2019r.	0	0	0
Ogółem:	165 722,00	163 243,53	98,50

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczyźnie po stronie kosztów na dzień 31.12.2019r. wynosi **165 722,00** zł. Plan środków pieniężnych na koniec 2019r. to 0zł.

Wykonano koszty na kwotę **163 147,69** zł, tj. 98,45% a wydatki w wysokości **163 243,53** zł, tj. 98,50% Na kwoty te złożyły się następujące koszty:

I. **Zakup książek z dotacji budżetu gminy** - koszty i wydatki w wysokości –16 547,77 zł oraz z dotacji Biblioteki Narodowej – 4000,00zł.

II. **Zużycie materiałów i energii** – 10 918,09 zł. W tym :

- regal – 3150,00 zł,
- niszczarka – 130,00 zł,
- art. na potrzeby kącika czytelniczego – 947,63 zł,
- artykuły biblioteczne – 598,03 zł,
- tablica magnetyczna i tusze – 1046,45 zł,
- drobne wyposażenie i inne drobne zakupy – 266,83 zł,
- zakup kasetki na klucze – 67,50zł,
- nagrody – 675,86 zł,
- tonery – 1253,96 zł,
- prenumerata – 1199,96 zł,
- przedłużenie licencji – 391,88 zł,
- artykuły dla pracowników – 349,86 zł,
- artykuły na potrzeby MGBP – 697,72 zł,
- artykuły spożywcze – 142,41 zł.

III. **Usługi obce: 2 560,38 zł,**

- a) prowizja bankowa- 708,00 zł,
- b) usługi telekomunikacyjne – 1 252,38 zł (wydatek 620,03 zł),
- c) inne usługi 600,00zł,

IV. **Wynagrodzenia 103 748,46 zł,**

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne 23 580,99 zł.

- składki ZUS – 18 156,92 zł,

- składki na Fundusz Pracy- 2460,07 zł,

- zasilenie rachunku ZFŚS – 2964,00 zł.

VII. Podróże służbowe 288,00 zł.

VIII. Pozostałe koszty rodzajowe (ubezpieczenie majątku i od odpowiedzialności cywilnej) – 1 504,00 zł.

Plan i wykonanie kosztów i wydatków
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2019r.

Wyszczególnienie	Konto	Plan na 2019 r.	Koszty wykonane za 2019r.	% wykonania kosztów	Wydatki wykonane za 2019r.	% wykonania wydatków
Zakup książek z dotacji gminnej	400-4	16602	16 547,77	99,67	16 547,77	99,67
Zakup książek z dotacji biblioteki narodowej	400-5	4000	4000	100	4000	100
Zużycie materiałów i energii	401	11 000,00	10 918,09	99,26	10 918,09	99,26
Usługi obce	402-1	1000,00	600	60	600	60
Prowizja	402-2	720,00	708	98,33	708	98,33
Usługi telekomunikacyjne	402-3	1400,00	1252,38	89,46	1348,22	96,30
Wynagrodzenia umowy o pracę	404-1	104 000,00	103 748,46	99,76	103 748,46	99,76
Wynagrodzenia umowy zlecenie	404-2	1500	0	0	0	0
Ubezpieczenia społeczne i inne	405	23 600,00	23 580,99	99,92	23580,99	99,92
Podróże służbowe	406	300,00	288	96,00	288	96,00
Pozostałe koszty rodzajowe	409	1600,00	1504	94,00	1504	94,00
Razem	x	165 722,00	163 147,69	98,44	163 243,53	98,50
Stan środków pieniężnych na 31.12.2019r.	x	0	X	X	0	X
Ogółem:	x	165 722,00	163 147,69	98,44	163 243,53	98,50

*Stan na 30.06.2019r.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Należności na 01.01.2019r.	0	0
Zobowiązania na 01.01.2019r.	96	95,84
Należności na 31.12.2019 r.	0	0
Zobowiązania na 31.12.2019 r.	0	0

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie na dzień 01.01.2019r. miała środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości – 0,00 zł., a na 31.12.2019 r. – 0,00zł

Na dzień 01.01.2019 r. zobowiązania wyniosły 95,84 zł, a na 31.12.2019 r. - 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 2019 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. Zakupiono nowe regały do Wypożyczalni dla Dorosłych. W celu promocji czytelnictwa na terenie gminy, odbyło się 22 imprez, lekcji, wystawek, konkursów, w których wzięło udział 167 osób.

Drohiczyn, 28.02.2020r.

Sporządził:

Zatwierdził:

PODINSPEKTOR
ds. Księgowości Podatkowej

Sylvia Surmacz-Krzyżewska

p.o. KIEROWNIKA
Biura Obsługi Szkół w Drohiczynie

MNg
mgr Marta Niedzińska