

UCHWAŁA NR XXXVI/254/14
RADY MIEJSKI EJ w DROHICZYNIE
z dnia 26 czerwca 2014 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko
Gminnej Biblioteki Publicznej im. Klementyny Sołonowicz-Olbrychskiej w Drohiczynie
za 2013 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, poz. 645 i poz. 1318; z 2014r. poz. 379) 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 i poz. 613) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej im. Klementyny Sołonowicz-Olbrychskiej w Drohiczynie za 2013 rok, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 r.- stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2013r. - stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) sprawozdanie z wykonania planu finansowego Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej im. Klementyny Sołonowicz-Olbrychskiej w Drohiczynie za 2013 rok stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

mgr inż. Marian Rogowiec

**Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XXXVI/254/14
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 26 czerwca 2014r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
im. Klementyny Solonowicz-Olbrychskiej
w Drohiczynie
ul. A. Jagiellończyka 2, 17-312 Drohiczyn
NIP 544-150-28-51 REGON 200184092
tel./fax: (085) 555 70 14

BILANS

Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie
sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 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	1.967,19	550,61
	I Zapasy	0	0
	1 Materiały		
	2 Półfabrykaty		
	3 Produkty gotowe		
	4 Towary		
	5 Zaliczki na dostawy		
	II Należności krótkoterminowe	157,50	0
	1 Należności od jednostek powiązanych	157,50	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	157,50	
	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	1.809,69	550,61
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.809,69	550,61
	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	1.809,69	550,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunku	1.809,69	550,61
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0
	AKTYWA razem (A+B)	1.967,19	550,61

PASYWA		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Kapitał (fundusz) własny	-925,21	541,61
	I Kapitał (fundusz) podstawowy	541,61	-6.880,79
	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	-1.466,82	7.422,40
	IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.892,40	9
	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	2.892,40	9
	1 Wobec jednostek powiązanych	0	
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2 Wobec pozostałych jednostek	2.892,40	9
	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	2.892,40	9
	h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
	i) inne		
	3 Fundusze specjalne	0	
	IV Rozliczenia międzyokresowe	0	0
	1 Ujemna wartość firmy		
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA razem		1.967,19	550,61

Drohiczyn, dnia 26 marca 2014r.

SKARBNIK GMINY

mgr Alicja Chrzanińska Łaszuk

Kierownik Biblioteki

 Anna Bućko

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXVI/254/14
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 26 czerwca 2014r.**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT WARIANT PORÓWNAWCZY Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie Za okres od dnia 01.01.2013r. do dnia 31.12.2013r.		Stan na koniec roku	
		bieżącego	poprzedniego
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129.779	135.527
	Od jednostek powiązanych	0	0
	I Przychody netto ze sprzedaży produktów		0
	II Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, Zmniejszenie wartość ujemna)		0
	III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0
	IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0
B	Koszty działalności operacyjnej	131.255,39	128.111,69
	I Amortyzacja	27.568,81	22.524,53
	II Zużycie materiałów i energii	4.961,98	7.866,06
	III Usługi obce	2.263,34	2.191,90
	IV Podatki i opłaty, w tym:	0	0
	- podatek akcyzowy	0	0
	V Wynagrodzenia	77.079,28	76.351,60
	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18.472,98	18.017,10
	VII Pozostałe koszty rodzajowe	909	1.160,50
	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1.476,39	7.415,31
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)	-1.476,39	7.415,31
G	Przychody finansowe	9,57	7,09
	I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych	0	0
	II Odsetki, w tym:	9,57	7,09
	- 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)	-1.466,82	7.422,40
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)	-1.466,82	7.422,40
L	Podatek dochodowy	0	0
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-1.466,82	7.422,40

Drohiczyn, dnia 26 marca 2014 r.

SKARBNIK GMINY

dh
mgr Alicja Chrzanińska Laszuk

Kierownik Biblioteki

AB
mgr Anna Bujno

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXXVI/254/14
Rady Miejskiej w Drohiczynie
z dnia 26 czerwca 2014r.**

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna
im. Klementyny Sołomowicz-Olbrychskiej
w Drohiczynie
ul. A. Jagiellończyka 2, 17-312 Drohiczyn
NIP 544-150-28-51 REGON 200184092

**SPRAWOZDANIE Z PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
MIEJSKO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W DROHICZYNI ZA 2013 ROK**

Zgodnie z art. 265 pkt.2) ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2013 r. poz.885 t.j., poz.938 i 1646) przedstawia się sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego Instytucji Kultury – Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2013 r.

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie na dzień 31.12.2013r. po stronie przychodów wyniósł 131.413 zł. Plan środków pieniężnych na początku 2013r. - 551zł .

Wykonano przychody na kwotę 130.339,18zł, a faktyczny stan środków pieniężnych na 01.01.2013r. to - 550,61zł .Przychody otrzymane to:

- a) wpływ dotacji budżetu gminy w wysokości 126.579 zł,
- b) wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej w wysokości 3.200 zł,
- d) kapitalizacja odsetek na kwotę 9,57zł.

**Plan i wykonanie przychodów Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie
za 2013 r.**

Wyszczególnienie	Plan na 2013 r.	Wykonanie za 2013 r.	% wykonania
Wpływy różne	1.073	0	0
Wpływ dotacji z budżetu gminy	126.579	126.579	100,00
Wpływ dotacji z Biblioteki Narodowej	3.200	3.200	100,00
Kapitalizacja odsetek	10	9,57	95,70
Razem	130.862	129.788,57	99,18
Stan środków pieniężnych na 01.01.2012r.	551	550,61	99,93
Ogółem:	131.413	130.339,18	99,18

Plan finansowy Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie po stronie kosztów na dzień 31.12.2013 r. wynosi **131.413 zł**. Plan środków pieniężnych na koniec 2013r. to 0zł, zobowiązania z tytułu źle przelanego podatku 9zł.

Wykonano koszty na kwotę 131.255,39zł, a wydatki w wysokości 128.529,49zł. Na kwoty te złożyły się:

Wynagrodzenia osobowe pracowników wynikające z zadań biblioteki gminnej- koszty na kwotę 76.764,28zł a wydatki na kwotę 75.105,77zł. Są to wynagrodzenia dwóch bibliotekarzy na pełnym etacie oraz nagroda roczna (wydatki mniejsze o składki ZUS , składkę zdrowotną i podatek za grudzień).

Wynagrodzenia umowy o dzieło - koszt i wydatek - 315zł i były to umowy o dzieło na spotkanie autorskie.

Składki na ubezpieczenia społeczne - koszty na kwotę 13.765,26zł oraz wydatki w wysokości 12.685,77zł. Są to składki pracodawcy wynikające z zadań biblioteki gminnej , w tym od nagrody rocznej (wydatki mniejsze o składkę za grudzień).

Składki na Fundusz Pracy - koszty na kwotę 1.689,09 zł a wydatki w wysokości 1.543,69zł . Są to składki na FP płacone przez pracodawcę wynikające z zadań biblioteki gminnej, w tym od nagrody rocznej (wydatki mniejsze o składkę za miesiąc grudzień).

Zakup książek z dotacji budżetu gminy - koszty i wydatki w wysokości - 18.939,72zł.

Zakupy materiałów i wyposażenia - koszt i wydatki na kwotę 4.467,41zł. Były to m.in. zakupy materiałów biurowych, prasy, druków, tuszu, routera, czajnika, środków czystości.

Działalność statutowa (nagrody)- koszty i wydatki w wysokości 494,57zł na konkurs czytelnicy" Najlepszy czytelnik".

Zakup programów i licencji (wartości niematerialne i prawne)- koszty i wydatki w wysokości 509,84zł na zakup licencji.

Prowizja BS w wysokości 751zł (koszt i wydatek).

Herbata i ręczniki- koszty i wydatki w kwocie 284,63zł.

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynikające z zadań biblioteki gminnej (koszty i wydatki) w kwocie 2.734zł. Odpis na pracowników i emerytów.

Zakup usług pozostałych - koszty i wydatki w wysokości 259,10zł (opłata abonamentu rtv i naprawa komputera).

Delegacje - koszty i wydatki w kwocie - 159zł.

Ubezpieczenie majątku – koszt i wydatek w kwocie 750zł.

Środki trwale amortyzowane jednorazowo - koszt i wydatek-4.919,25zł (zakup dwóch zestawów komputerów).

Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej - koszt i wydatek- 3.200zł.

Internet - koszt i wydatek- 588zł.

Zakup usług telefonii stacjonarnej - koszt i wydatek- 665,24zł.

**Plan i wykonanie kosztów i wydatków
Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Drohiczynie za 2013r.**

Wyszczególnienie	Plan na 2013r.	Koszty	% kosztów	Wydatki	% wydatków
Wynagrodzenia osobowe pracowników (zadania gminne)	76.765	76.764,28	100,00	75.105,77	97,84
Wynagrodzenie umowy o dzieło (zadania gminne)	315	315	100,00	315	100,00
Składki na ubezpieczenia społeczne (zadania gminne)	13.766	13.765,26	99,99	12.685,77	92,15
Składki na fundusz pracy (zadania gminne)	1.689	1.689,09	100,00	1.543,69	91,40
Zakup książek z dotacji budżetu	18.939	18.939,72	100,00	18.939,72	100,00

gminy					
Zakupy materiałów i wyposażenia (zadania gminne)	4.624	4.467,41	100,02	4.624,91	100,02
Działalność statutowa -nagrody	495	494,57	99,91	494,57	99,91
Zakup programów i licencji (wartości niematerialne i prawne)	510	509,84	99,97	509,84	99,97
Prowizja BS	751	751	100	751	100
Herbata i ręczniki (zadania gminne)	285	284,63	99,87	284,63	99,87
Odpisy na ZFSS (zadania gminne)	2.734	2.734	100	2.734	100
Zakup usług pozostałych	259	259,10	100,04	259,10	100,04
Delegacje (zadania gminne)	159	159	100,00	159	100,00
Ubezpieczenie majątku	750	750	100,00	750	100,00
Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	4.919	4.919,25	100,01	4.919,25	100,01
Zakup książek z dotacji Biblioteki Narodowej	3.200	3.200	100,00	3.200	100,00
Internet	588	588	100,00	588	100,00
Rozmowy telefonii stacjonarnej	665	665,24	100,04	665,24	100,04
Razem	131.413	131.255,39	100,00	128.529,49	97,81
Stan środków pieniężnych na 31.12.2012r.	0	X	x	1.809,69	x
Ogółem:	131.413	131.255,39	99,88	130.339,18	99,18

Miejsko Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie na dzień 31.12.2013r. miała środki pieniężne na rachunku bankowym w wysokości – 1.809,69 zł.

Zobowiązania niewymagalne z tytułu składek ZUS, podatku i składki zdrowotnej wyniosły - 2.892,40zł. Należności niewymagalne- 157,50zł.

Należności i zobowiązania wymagalne – brak.

Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Drohiczynie w roku 2013 zajmowała się działalnością statutową: gromadzeniem, opracowywaniem i udostępnianiem księgozbioru czytelnikom. Praca upowszechniająca czytelnictwo polegała na organizacji konkursów: 3, wystaw: 24, lekcji

bibliotecznych: 10, oraz licznych pogadanek. W ramach tych działań wprowadziliśmy od 1 lipca "Czwartki z Biblioteką" dla dzieci młodszych, gdzie dzieci pracują z tekstem, opracowując go graficznie.

Drohiczyn, 2014-02-28

Kierownik MGBP

Anna Bujno

Kierownik Biblioteki

mgr Anna Bujno