

**UCHWAŁA NR 356/XXXIII/VII/2018**

**RADY GMINA LINIA**

*z dnia 5 czerwca 2018 roku*

*w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji  
kultury pod nazwą Biblioteka Publiczna Gminy Linia za 2017 rok*

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zmianami) oraz art. 9 pkt 13 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zmianami) RADA GMINY LINIA uchwala, co następuje:

**§ 1**

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Linia za 2017 rok.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Linia.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy Linia  
Czesław Hinz

Patrycja Miśkowiec  
RADCA PRAWNY  
Gd / 2087

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY LINIA  
84-223 LINIA  
woj. pomorskie  
NIP 588-20-14-431, REGON 192743858

Lp.2/2018

Linia, dnia 2018-02-23



PANI  
BOGUSŁAWA ENGELBRECHT  
WÓJT GMINY LINIA

Biblioteka Publiczna Gminy Linia zgodnie z art. 265 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (tj. Dz. U. z 2017 r. poz.2077 ze zmianami) w załączeniu przekazuje:

- Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2017 r (wariant porównawczy)
- Bilans jednostki na dzień 31.12.2017 r,
- Dodatkowe informacje i objaśnienia,
- Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki za 2017 rok.

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Cierocińska *Cierocińska*

wyszczególnienie		za bieżący rok obrotowy 2016	za bieżący rok obrotowy 2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>207 888,70</b>	<b>242 321,35</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 288,70	3 081,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	192 000,00	197 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	12 600,00	42 240,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>212 783,11</b>	<b>249 029,50</b>
I	Amortyzacja	1 335,00	445,00
II	Zużycie materiałów i energii	44 042,98	67 585,13
III	Usługi obce	15 314,26	19 001,40
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	124 267,40	129 613,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 825,57	28 096,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	997,90	4 287,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-4894,41</b>	<b>-6708,15</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4794,71</b>	<b>6809,84</b>
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne	4794,71	6809,84
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-99,70</b>	<b>101,69</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>12,27</b>	<b>18,48</b>
II	Odsetki	12,27	18,48
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Odsetki		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>-87,43</b>	<b>120,17</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-87,43</b>	<b>120,17</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-87,43</b>	<b>120,17</b>

sporządziła: Jolanta Warkusch

Linia, dnia 15.02.2018 r. zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Warkusch

Dyrektor  
 Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Ciołko

## BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY LINIA

84-223 LINIA

woj. pomorskie

NIP 588-20-14-431, REGON 192743858

nazwa i adres jednostki

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	PASYWA		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
<b>A. Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)</b>		<b>72445,00</b>	<b>72000,00</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>74571,58</b>	<b>74691,75</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>74034,53</b>	<b>74034,53</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>IV Kapitał (fundusz) zapasowy</b>			
3. Inne wartości niematerialne i prawne				<b>V Kapitał z aktualizacji wyceny</b>			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				<b>VI Kapitał rezerwowy</b>		<b>624,48</b>	<b>537,05</b>
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>72445,00</b>	<b>72000,00</b>	<b>VII Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		72445,00	72000,00	<b>VIII Zysk (strata) netto</b>		<b>-87,43</b>	<b>120,17</b>
a) grunty		72000,00	72000,00	<b>B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)</b>		<b>504,00</b>	<b>0,00</b>
b) budynki i budowle				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		<b>0</b>	<b>0</b>
e) inne środki trwałe		445,00	0,00	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
				1. Wobec jednostek powiązanych			
				2. Wobec pozostałych jednostek		<b>0</b>	<b>0</b>
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
<b>B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)</b>		<b>2630,58</b>	<b>7200,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe			
<b>I Zapasy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	d) inne			
1. Materiały				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)</b>		<b>59,00</b>	
2. Półprodukty i produkty w toku				1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Produkty gotowe				2. Wobec pozostałych jednostek		<b>59,00</b>	
4. Towary				a) kredyty i pożyczki			
5. Zaliczki na poczet dostaw				c) inne zobowiązania finansowe			
<b>II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)</b>		<b>59,00</b>	<b>-</b>	d) zobowiązania z tytułu dostaw:		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Należności od jednostek powiązanych				* do 12 miesięcy			
2. Należności od pozostałych jednostek		59,00	-	* powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy		59,00	-	e) zaliczki otrzymane na dostawy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				f) zobowiązania wekslowe			
c) inne				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń			
d) Dochodzone na drodze sądowej				h) z tytułu wynagrodzeń			
<b>III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)</b>		<b>2571,58</b>	<b>2691,75</b>	i) inne		<b>59,00</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2571,58	2691,75	3. Fundusze specjalne			
b) w pozostałych jednostkach		0	0	<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>445,00</b>	
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe				2. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2 art. 41)		<b>445,00</b>	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2571,58	2691,75	* długoterminowe		<b>445,00</b>	
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2571,58	2691,75	* krótkoterminowe			
* inne środki pieniężne							
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>							
<b>Suma aktywów</b>		<b>75075,58</b>	<b>74691,75</b>	<b>Suma pasywów</b>		<b>75075,58</b>	<b>74691,75</b>

Sporządziła: Jolanta Warkusch

Linia, dn. 15.02.2018 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Warkusch

Dyrektor

Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Cierocka Cierocka

# INFORMACJA DODATKOWA

## DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY LINIA ZA ROK 2017

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i siedziba jednostki: Biblioteka Publiczna Gminy Linia  
Ul. Szkolna 1 84-223 Linia  
Filia Biblioteki Publicznej Gminy Linia  
Strzecz ul. Derdowskiego 3 84-223 Linia

Podstawowy przedmiot działalności: działalność bibliotek  
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Linia ul. Turystyczna 15 84-223 Linia  
Nazwa rejestru: rejestr instytucji kultury  
Obszar działania: Gmina Linia

1. Biblioteka Publiczna Gminy Linia prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01.01.2017 r. i kończący się dnia 31.12.2017 r.
2. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
3. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.
4. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(tj. Dz. U. z 2017 r. poz.2342 i 2201 ze zmianami). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Biblioteka Publiczna Gminy Linia wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Jednostka Zarządzeniem Dyrektora Biblioteki Publicznej Gminy Linia w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości przyjęła następujące metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
- b. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- c. W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
- d. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania lub powołana przez kierownika jednostki Komisja.
- e. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
- f. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- g. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty
- h. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji dotyczących w części roku przyszłego są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania /z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/.

W zakresie środków trwałych:

1. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – powyżej 3500 zł/podstawowe środki trwałe/ – ewidencja papierowa /księga inwentarzowa/ ilościowo-wartościowa .Środki trwałe są amortyzowane i umarżane jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.

Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem Wn 401 Ma 071; naliczone amortyzacja i umorzenie nie powodują zmian w funduszu jednostki.

Środki te są oznakowane nr inwentarzowym. Ich przyjęcie i rozchód są dokumentowane dowodami OT, PT lub LT.

2. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przedziale 250–3500 zł /pozostałe środki trwałe/

a) Ewidencja ilościowo-wartościowa /księga inwentarzowa/. Naliczenia umorzenia tych składników majątku trwałego ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100% ich wartości początkowej /.Są one numerowane i znakowane identycznie jak środki trwałe powyżej 3500 zł.

b) Niezależnie od wartości jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarża się;

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne w instytucji kultury
- odzież i umundurowanie
- meble i dywany
- gabloty.

3. Dla środków trwałych do 250 zł.

Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 250 zł są zachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową. Są one oznakowane w sposób uproszczony np. skrócona nazwa jednostki i rok nabycia. Nie muszą być wystawiane dowody OT, PT czy LT.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2017 rok.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe(umorzony w 100%)	99.491,46	20.846,26	-	120.337,72
2.	Zbiory biblioteczne (umorzony w 100%)	292.788,54	33.763,97	680,57	325.871,94
3.	Wartości niematerialne i prawne (umorzony w 100%)	28.814,72	700,00	-	29.514,72
4.	Środki trwałe	76.450,00	-	-	76.450,00
a.	amortyzowane przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych	4.450,00	-	-	4.450,00 amortyzacja 4.450,00
b.	grunty	72.000,00	-	-	72.000,00

- Przychody własne zostały przeznaczone na realizację celów statutowych jednostki.
- Zysk za 2017 rok w kwocie 120,17 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego.
- Osiągnięty dochód korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art.17 ust.1 pkt 4 tejże ustawy.
- Na dzień 31.12.2017 r. Biblioteka Publiczna Gminy Linia posiadała środki finansowe na rachunku bankowym w kwocie 2.691,75 zł, nie posiadała natomiast innych należności.
- Na dzień 31.12.2017 r. Biblioteka Publiczna Gminy Linia nie posiadała żadnych zobowiązań. Zobowiązania w trakcie roku obrotowego regulowane były na bieżąco.
- Zakupy dokonywane były na bieżąco, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

8. Informacje o sprawach osobowych:

Zatrudnienie w 2017 roku przedstawiało się następująco:

- Dyrektor instytucji kultury- pełen etat
- Bibliotekarze – trzy pełne etaty (w tym jedna osoba na urlopie macierzyńskim)
- Główny księgowy-1/4 etatu

Ze względu na niską liczbę zatrudnionych instytucja kultury nie tworzy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, wypłaca natomiast świadczenie urlopowe w ustawowej wysokości.

Linia, dnia 16.02.2018 r.

Sporządziła: Jolanta Warkusch

Zatwierdził: .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Warkusch

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Strocza



**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO  
 BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY LINIA  
 NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2017 ROKU.**

<b>KONTO</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>PLAN</b>	<b>WYKONANIE</b>
<b>703</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRADAŻY USŁUG DZIAŁAL.STATUTOWEJ</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.081,35</b>
	703/1-4 przych. ze sprzed. usług reprograficznych i kart czytelnika	3.600,00	3.081,35
<b>740</b>	<b>DOTACJE</b>	<b>239.240,00</b>	<b>239.240,00</b>
	740-1 dotacja podmiotowa od organizatora	197.000,00	197.000,00
	740-3 dotacje celowe na działalność bieżącą	42.240,00	42.240,00
<b>750</b>	<b>PRZYCHODY Z OPERACJI FINANSOWYCH</b>	<b>100,00</b>	<b>18,48</b>
	750-1 kapit.odsetek od śr.na rach.bank.	100,00	18,48
<b>760</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>6.945,00</b>	<b>6.809,84</b>
	760-1 przychody z tytułu kar regulam. i za zagubione książki,poz.przych.	400,00	279,95
	760-2 przychody nieodpł. aktywów trwałych	5.100,00	5.084,89
	760-3 pozostałe darowizny	1.000,00	1.000,00
	760-4 odpisy do amortyz.śr.trwałych nabycie środka trwałego	445,00	445,00
	<b>OGÓŁEM PRZYCHODY:</b>	<b>249.885,00</b>	<b>249.149,67</b>
<b>401</b>	<b>AMORTYZACJA</b>	<b>445,00</b>	<b>445,00</b>
	401-1 amortyzacja środków trwałych	445,00	445,00
<b>411</b>	<b>ZUŻYCIE MATERIAŁÓW</b>	<b>67.760,00</b>	<b>67.585,13</b>
	411-1 materiały na utrzymanie działal.	32.160,00	32.088,98
	411-2 zakup książek do bibliotek	28.700,00	28.626,29
	411-3 czasopisma	1.800,00	1.784,97
	411-4 koszty zużycia nieodpł.otryzm. aktywów trwałych	5.100,00	5.084,89
<b>429</b>	<b>USŁUGI OBCE</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.355,40</b>
	429-1 usługi pocztowe, telekomunik.	3.000,00	2.996,47
	429-2 pozostałe usługi obce	15.500,00	15.358,93
<b>431</b>	<b>WYNAGRODZENIA</b>	<b>129.800,00</b>	<b>129.613,95</b>
	431-1 wynagrodzenia osobowe	122.300,00	122.113,95
	431-2 wynagrodzenia bezosobowe	7.500,00	7.500,00
<b>432</b>	<b>INNE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW</b>	<b>4.160,00</b>	<b>4.097,40</b>

	432-1 świadczenia urlopowe	3.860,00	3.853,40
	432-3 szkolenia	100,00	60,00
	432-4 poz. świadc. na rzecz pracow.	200,00	184,00
<b>445</b>	<b>UBEZP.SPOŁ. I INNE NARZUTY NA WYNAGRODZ.</b>	<b>24.100,00</b>	<b>23.998,99</b>
	445-1 składki na ubezpieczenie społecz.	21.900,00	21.819,19
	445-2 składki na f.pracy	2.200,00	2.179,80
<b>462</b>	<b>USŁUGI BANKOWE</b>	<b>670,00</b>	<b>646,00</b>
	462-1 bankowe opłaty manipul.	670,00	646,00
<b>463</b>	<b>PODRÓŻE SŁUŻBOWE</b>	<b>250,00</b>	<b>206,38</b>
	463-1 krajowe podróże służbowe	250,00	206,38
<b>464</b>	<b>REPREZENTACJA I REKLAMA</b>	<b>3.400,00</b>	<b>3.318,86</b>
	464-1 koszty reprezentacji i reklamy	3.400,00	3.318,86
<b>469</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY PROSTE</b>	<b>800,00</b>	<b>762,39</b>
	469-1 ubezpieczenia majątkowe	800,00	762,39
	<b>OGÓLEM KOSZTY :</b>	<b>249.885,00</b>	<b>249.029,50</b>

Linia, dnia 12.02.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Warkusch*  
Jolanta Warkusch

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej Gminy Lina

Zofia Stroczyńska

*Zofia Stroczyńska*

## Sprawozdanie z realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Linia za 2017 r.

Przychody Biblioteki w 2017 r wyniosły ogółem **249.149,67 zł**, złożyły się na nie:

1. dotacja podmiotowa w wysokości 197.000 zł,
2. dotacja celowa dotycząca dofinansowania zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” Priorytet 1 -Zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych w wysokości 13.200 zł ,
3. dotacja celowa dotycząca dofinansowania zadania w ramach programu ”Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2017” ze środków Instytutu Książki w wysokości 15.200 zł,
4. dotacja celowa dotycząca dofinansowania zadań w ramach programu „Partnerstwo dla książki ze środków finansowych Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury w wysokości 13.840 zł,
5. przychody ze sprzedaży usług reprograficznych(ksero i wydruki oraz karty czytelnika)-3.081,35 zł,
6. przychody z operacji finansowych(kapitalizacja odsetek od środków na rachunku bankowym) – 18,48 zł,
7. pozostałe przychody operacyjne-6.809,84 zł ( kary regulaminowe, kwoty za zagubione i zniszczone przez czytelników książki)-279,95 zł , przychody nieodpłatne aktywów trwałych w postaci darowizn zbiorów bibliotecznych na kwotę 5.084,89 zł, darowizna na realizację projektu „Wakacyjna Akademia Eksperymentu” -1.000 zł oraz odpis z tytułu równoległego do amortyzacji środków trwałych, zaliczania dotacji na inwestycje-nabycie środka trwałego-445 zł.

Przychody własne zostały przeznaczone na realizację celów statutowych biblioteki.

Wymienione przychody zostały przeznaczone na sfinansowanie następujących pozycji:

1. amortyzacja
2. materiały potrzebne na utrzymanie działalności, wyposażenie
3. zakup nowości wydawniczych
4. czasopisma
5. usługi obce (w tym bankowe)
6. wynagrodzenia
7. świadczenia na rzecz pracowników
8. ubezpieczenia społeczne
9. podróże służbowe
10. pozostałe koszty proste

401-1 amortyzacja- pokrycie kosztów amortyzacji na plan 445 zł wykonano 445 zł.

411-1 materiały niezbędne do utrzymania działalności to: kwoty na materiały biurowe i plastyczne, środki czystości, wyposażenie (regały biblioteczne, stół, komputery z oprogramowaniem, iPady, czytnik kodów kreskowych), akcesoria komputerowe , nagrody w ramach realizowanych projektów oraz pozostałe materiały ogółem na kwotę 32.088,98 zł .

Z tego środki:

- z dotacji celowej w ramach programu "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2017" w wysokości 15.175 zł,
- z dotacji celowej w ramach programu „Partnerstwo dla książki-2.378,05 zł.

411-2 zakupy książek dokonywane były z własnych środków budżetowych -15.426,29 zł oraz z dotacji celowej z Ministerstwa Kultury na zakup nowości wydawniczych-13.200zł . Na zakup książek przeznaczono łącznie kwotę 28.626,29 zł.

411-3 w 2017 r. zakupiono następujące czasopisma: Kumpel, Moje gotowanie, Cztery Kąty, Victor Junior i Victor Gimnazjalista. Zdrowie ,Twój Styl, Biblioteka Publiczna. Na czasopisma wydano kwotę 1.784,97 zł.

411-4 dokonanie jednorazowego umorzenia poprzez spisanie w koszty zużycia nieodpłatnie otrzymanych aktywów trwałych tj. zbiorów bibliotecznych na kwotę 5.084,89 zł.

429-1 , 429-2 i 462-1 koszty usług obcych wyniosły 19.001,40 w tym usługi bankowe – 646 zł, usługi pocztowe i telekomunikacyjne 2.996,47 zł , pozostałe usługi obce – 15.358,93 zł tj. nadzór autorski wraz z asystą techniczną na programem księgowym -448,95 zł, opłata serwisowa i konserwacyjna oprogramowania bibliotecznego, przedłużenie domeny BPGL.PL,hosting SSD,dostęp internetowy do kursów językowych-2.906,38 zł, warsztaty i spotkania autorskie -10.799 zł pozostałe usługi-1.204,60 zł.

Z tego środki:

- z dotacji celowej w ramach programu "Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2017" w wysokości 25 zł,
- z dotacji celowej w ramach programu „Partnerstwo dla książki- 7.562 zł.

431-1 na wynagrodzenia osobowe wydatkowano kwotę 122.113,95 zł.

431-2 na wynagrodzenia bezosobowe wydatkowano kwotę 7.500 zł - tj. na obsługę informatyczną bibliotek - 4.800 zł oraz warsztaty i spotkania autorskie w ramach realizacji projektu „Partnerstwo dla książki”-2.700 zł.

Z tego środki z dotacji celowej w ramach programu „Partnerstwo dla książki-2.500 zł.

432-1 ze względu na małą liczbę zatrudnionych instytucja kultury nie tworzy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, wypłaca natomiast świadczenia urlopowe w ustawowej wysokości. W 2017 r. wydatkowano na ten cel kwotę 3.853,40 zł.

432-3 szkolenia pracownicze - wydatkowano kwotę 60 zł,

432-4 poz. świadczenia na rzecz pracowników - badania profilaktyczne, okresowe pracowników - 184 zł.

445-1 wysokość składek na ubezpieczenia społeczne opłacane ze środków pracodawcy wyniosła 21.819,19 zł.

445-2 składki na fundusz pracy wyniosły 2.179,80 zł.

Powyższe składki regulowane są na bieżąco w przewidzianej przepisami wysokości.

463-1 - na podróże służbowe przeznaczono kwotę 206,38 zł.

464-1-koszty reprezentacji i reklamy wyniosły 3.318,86 zł. Powyższą kwotę przeznaczono na zakup tablicy reklamowej 3D i baneru-1.985,85 zł, publikację artykułów reklamowych w ramach projektu „Partnerstwo dla książki”-600 zł, pozostałe koszty-733,01 zł –tonery, papier, folia do reklamy projektu.

Z tego środki:

- z dotacji celowej w ramach programu „Partnerstwo dla książki- 1.399,95 zł.

469-1 kwota na ubezpieczenia majątkowe obejmuje ubezpieczenie księgozbioru i sprzętu. Ogółem wydatkowano na ten cel 762,39 zł.

Ogółem koszty wyniosły: **249.029,50 zł.**

BIBLIOTEKA PUBLICZNA GMINY LINIA  
84-223 LINIA  
woj. pomorskie  
NIP 588-20-14-431, REGON 192743858

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Warkusch

Dyrektor  
Biblioteki Publicznej Gminy Linia

Zofia Ojerczba