

BIBLIOTEKA MIEJSKA
ul. Żeromskiego 3 B
42-290 BLACHOWNIA
Regon 151998808
tel. 034/ 32-70-416

Blachownia, dnia 29 marca 2013 roku

BM-II / 0210 / 6 / 2013



Przewodniczący

Rady Miasta

Blachownia

Biblioteka Miejska w Blachowni przekazuje "Bilans Instytucji Kultury" za 2012 rok, w celu zatwierdzenia.

Do bilansu dołączamy "Rachunek zysków i strat" oraz "Informację dodatkową".

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz

BIBLIOTEKA MIEJSKA

ul. Zeromskiego 3 B
42-290 BLACHOWNIA

Regon 151998808

tel. 034/32-70-416

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwałe	192 525,84	186 413,48	A	Kapitał (fundusz) własny	190 038,20	180 135,97
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	197 404,51	190 038,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	192 525,84	186 413,48	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	192 525,84	186 413,48	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-7 366,31	-9 902,23
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 525,84	186 413,48	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 304,80	15 171,34
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 304,80	15 171,34
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	6 648,39	7 197,21
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	10 817,16	8 893,83	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 648,39	7 197,21
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	6 648,39	7 197,21
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	4 758,00	5 746,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	6 656,41	7 974,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	4 758,00	5 746,00		– krótkoterminowe		
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	4 758,00	5 746,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 059,16	3 147,83				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 059,16	3 147,83				
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	6 059,16	3 147,83				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 059,16	3 147,83				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	203 343,00	195 307,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	203 343,00	195 307,31

Sporządzono dnia 29.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Notnek
mgr Joanna Matusek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ

Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BIBLIOTEKA MIEJSKA

ul. Żeromskiego 3 B

42-290 BLACHOWNIA

Regon: 15198808

tel. 034/ 32-70-416

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2012 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2011	2012			2011	2012
A	Aktywa trwale	192 526,00	186 413,00	A	Kapitał (fundusz) własny	190 038,00	180 136,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	197 404,00	190 038,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy	0,00		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	192 526,00	186 413,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	192 526,00	186 413,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-7 366,00	-9 902,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 526,00	186 413,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 305,00	15 171,00
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 305,00	15 171,00
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	6 648,00	7 197,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	10 817,00	8 894,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 648,00	7 197,00
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	6 648,00	7 197,00
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	4 758,00	5 746,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	6 657,00	7 974,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	4 758,00	5 746,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	4 758,00	5 746,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 059,00	3 148,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 059,00	3 148,00				
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	6 059,00	3 148,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 059,00	3 148,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	203 343,00	195 307,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	203 343,00	195 307,00

Sporządzono dnia 29.03.2013

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Matusek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ

mgr Renata Gajlewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-783,05	
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-783,05	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	307 163,12	331 002,99
I	Amortyzacja	23 439,65	27 549,02
II	Zużycie materiałów i energii	38 387,77	57 065,81
III	Usługi obce	18 569,69	18 759,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	430,00	597,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	185 473,47	182 207,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 738,92	42 576,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 123,62	2 247,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-307 946,17	-331 002,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	300 577,65	321 098,83
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	287 000,00	310 000,00
III	Inne przychody operacyjne	13 577,65	11 098,83
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 368,52	-9 904,16
G	Przychody finansowe	2,21	1,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,21	1,93
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-7 366,31	-9 902,23
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-7 366,31	-9 902,23
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-7 366,31	-9 902,23

Sporządzono dnia 29.03.2013
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Matusek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
mgr Renata Gajlewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BIBLIOTEKA MIEJSKA

ul. Żeromskiego 3 B
42-290 BŁACHOW.N.I.A..

Regon 14199808

tel. 034/ 32-70-418

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od dnia 01.01.2012 do dnia 31.12.2012

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2011	2012
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-783,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-783,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	307 163,00	331 003,00
I	Amortyzacja	23 440,00	27 549,00
II	Zużycie materiałów i energii	38 388,00	57 066,00
III	Usługi obce	18 570,00	18 759,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	430,00	597,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	185 473,00	182 208,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 739,00	42 577,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 123,00	2 247,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-307 946,00	-331 003,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	300 578,00	321 099,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	287 000,00	310 000,00
III	Inne przychody operacyjne	13 578,00	11 099,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 368,00	-9 904,00
G	Przychody finansowe	2,00	2,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2,00	2,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-7 366,00	-9 902,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-7 366,00	-9 902,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-7 366,00	-9 902,00

Sporządzono dnia 29.03.2013.
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Matusek

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
mgr Renata Gajlewicz

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dodatkowa informacja i objaśnienia do bilansu Instytucji Kultury Biblioteki Miejskiej w Blachowni

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2012 roku.

1. Instytucja Kultury – zwana w skrócie IK – ul. Żeromskiego 3 B z Filią Biblioteki w Blachowni przy ul. 1 Maja 99, w okresie sprawozdawczym, tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku prowadziła swoją działalność w oparciu o statut nadany IK Uchwałą Rady Miasta i Gminy Blachownia z dnia 12 listopada 2001 roku Nr 186/XXX/2001 i Uchwałą Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 29 października 2003 roku Nr 82/XII/2003 r. w sprawie. Przedmiotem działania IK jest prowadzenie działalności na rzecz rozwijania i popularyzacji czytelnictwa oraz upowszechniania wiedzy i kultury – poprzez gromadzenie, opracowywanie i udostępnianie materiałów bibliotecznych, a także realizowanie innych form działalności wynikających z kulturalnych potrzeb mieszkańców Miasta i Gminy Blachownia.
IK wpisano do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora - Miasto i Gminę Blachownia pod numerem 2 - ma osobowość prawną.
2. Sporządzenie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 41, poz. 361 z późniejszymi zmianami).
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności kulturalnej IK przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
4. Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późniejszymi zmianami) wprowadzono z dniem 1 stycznia 2002 r. do użytku w IK plan kont - „Zarządzeniem wewnętrznym Dyrektora IK Nr 3/2002 z dnia 25 stycznia 2002 r. w sprawie wprowadzenia w IK zasad ewidencji księgowej oraz zakładowego planu kont”.
 1. Księgi rachunkowe (art. 12 ustawy o rachunkowości) otwierane są na dzień rozpoczynający każdy rok obrotowy i zamykane na koniec każdego roku obrotowego.
 2. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione koszty przez IK, w momencie nabycia. Przy ustalaniu wyniku finansowego uwzględnia się w szczególności:
 - zmniejszenie wartości użytkowej składników majątkowych (w tym odpisy amortyzacyjne);
 - pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne;
 - pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.Wartość poszczególnych aktywów i pasywów ustala się oddzielnie.
5. W zakładowym planie kont przyjęto następujące metody wyceny majątku trwałego:
 - IK nie zalicza do środków trwałych składników majątkowych, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł. Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią wówczas koszty uzyskania przychodów, w miesiącu oddania tych składników majątkowych do użytku. Oznacza to, że IK dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych, których wartość nie przekracza 3.500,00 zł jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytku,
 - pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według planu amortyzacji, w którym przyjęto stawki amortyzacji wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne o wartości powyżej 100,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową
 - wszystkie środki trwałe o wartości poniżej 100,00 objęte są ewidencją ilościową, środki te traktowane są jako materiały, a ich wartość księguje się w momencie wydania do użytkowania w pełnej wysokości w koszty.
6. W IK, ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (działalność jednorodna), przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat.

II. Sprawy organizacyjne.

IK w 2012 roku prowadziła działalność bieżącą w Bibliotece przy ul. Żeromskiego 3 B oraz Filii Biblioteki przy ul. 1 Maja 99.

W okresie sprawozdawczym było zatrudnionych 6 osób w ramach 5,75 etatów kalkulacyjnych:

- pracownik merytoryczny – 3 osoby
- pracownik administracji – 2 osoby
- pracownik obsługi – 1 osoba.

Zgodnie ze swoim zadaniem IK w ramach działalności zajmowała się gromadzeniem, opracowywaniem i udostępnianiem materiałów bibliotecznych, służących rozwijaniu czytelnictwa oraz zaspokajaniu potrzeb informacyjnych, edukacyjnych i samokształcenia na terenie miasta i gminy.

W czasie ferii zimowych biblioteka starała się zapewnić dzieciom pozostającym w domach rozrywkę. W dniach 31.01 i 7.02 zorganizowano 2 konkursy rozwiązywania rebusów, logogryfów i malowania. Wzięło w nich udział 18 osób.

23 kwietnia 2012 roku z okazji „Światowego Dnia Książki i Praw Autorskich” biblioteka zorganizowała lekcję biblioteczną dla dzieci z klasy 0 b z Przedszkola w Blachowni. Tematem spotkania byli bohaterowie książek Kornela Makuszyńskiego. W trakcie zajęć dzieci zapoznali się z życiorysem pisarza, dowiedziały się jakie książki dla dzieci napisał. Na koniec spotkania dzieci pokolorowały malowanki przedstawiające Koziołka Matołka i małpkę Fiki-Miki – bohaterów bajek Kornela Makuszyńskiego. W spotkaniu uczestniczyło 25 osób.

W dniach od 8 do 15 maja biblioteka obchodziła „Tydzień Bibliotek”. Tegoroczne święto odbyło się pod hasłem: *”Biblioteka ciągle w grze”*. Z tej okazji przygotowaliśmy kilka imprez.

11 i 14 maja odbyły się lekcje biblieczne dla uczniów klas I ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Blachowni. Tematem przewodnim spotkań była *”Droga książki od autora do czytelnika”*. Dzieci zapoznali się z takimi zawodami, jak: autor, ilustrator, składacz, korektor, łamacz, introligator, księgarz i bibliotekarz. Zwiedziły bibliotekę, rozwiązywały rebusy i kolorowały malowanki.

W spotkaniach wzięło udział 56 dzieci.

15 maja gościliśmy krakowski Teatr Profilaktyki i Uzależnień „Maska”. Aktorzy przedstawili spektakl pt. *„Magiczna księga Czarodziejki Arielki”*. W wesoły i przystępny sposób pokazali dzieciom, że czytanie książek może być bardzo dobrą i ciekawą formą spędzania wolnego czasu. Przedstawienie zorganizowane zostało w Szkole Podstawowej Nr 1 w Blachowni. Wzięły w nim udział dzieci z klas I-III w liczbie 160 osób.

W dniach 1 – 7 czerwca obchodziliśmy „Ogólnopolski Tydzień Czytania Dzieciom”. W tym roku swoim czytaniem akcję wsparli zaproszeni goście: Pani Burmistrz Anetta Ujma, Ksiądz Proboszcz Andrzej Walaszczyk, Przewodniczący Rady Miejskiej Pan Henryk Kania, Pan Policjant z Komisariatu Policji w Blachowni. Zaproszeni goście czytali utwory Juliana Tuwima, Wandy Chotomskiej, Oskara Wilde’a, Ewy Szelburg-Zarembiny, Doroty Skwark, Liliany Fabisińskiej. W spotkaniach udział wzięło 93 osoby.

W 2012 roku w bibliotece organizowano lekcje biblieczne dla uczniów szkół i przedszkoli w trakcie których dzieci zapoznawały się z biblioteką oraz z zasadami korzystania z księgozbioru i katalogów. Zorganizowano 13 lekcji bibliotecznych dla 288 osób.

Z okazji rocznic historycznych, literackich i okolicznościowych biblioteka tworzyła wystawki tematycznie związane z danymi wydarzeniami.

29 marca 2012 roku odbyło się spotkanie z dziećmi z klasy 0 a z Przedszkola w Blachowni.

Uczestniczyło w nich 25 osób. W trakcie zajęć dzieci dowiedziały się jakie materiały pisarskie istniały przed papierem, skąd mamy papier do produkcji książek, jakie mamy rodzaje papieru oraz znaczenie makulatury jako surowca wtórnego do wyrobu papieru. Czas poważnej dyskusji przerywany był zagadkami, zabawami: „Jaka to bajka”, „Czy to prawda, czy też nie?” oraz „Dokończ dalej”, w trakcie której dzieci recytowały wiersze znanych polskich pisarzy. Wysłuchały też, o co prosi ich książka, aby mogła służyć wielu czytelnikom. Dzieci poznały różne gatunki literackie. Na koniec spotkania wykonały zakładki do książek według własnego pomysłu.

28.09 i 1.10.2012 roku zaproszono klasy 0 z Przedszkola w Blachowni na pierwszą po wakacjach wizytę w bibliotece. Tematem naszego spotkania były „Dary jesieni”. Biblioteczne stoły zostały udekorowane koszami wypełnionymi jesiennymi darami. Głównym elementem wystawy był „kącik jesienny” z plonami jesieni. Poruszaliśmy tematy związane z przyrodą i życiem zwierząt jesienną porą. Dzieci z wielką uwagą słuchały opowieści o jesieni, jak również same wykazały się znajomością aktualnej pory roku. Wysłuchały głośnego czytania wierszy oraz rozwiązywały zagadki tematycznie związane z jesienią. W spotkaniach uczestniczyło 42 osoby.

4.10, 5.10, 11.10 i 25.10.2012 roku zorganizowano 4 lekcje biblioteczne dla kl. I z Gimnazjum w Blachowni. Tematem lekcji były „Zasady korzystania z biblioteki i katalogów”. Udział w nich wzięło 96 uczniów.

26.11.2012 roku na zaproszenie biblioteki przybyły na wspólne świętowanie „Dnia Misia” dzieci z przedszkola. Specjalnie dla małych czytelników w naszej czytelni zagościły duże, małe, uśmiechnięte i poważne pluszowe misie, były również obrazki z postaciami najpopularniejszych bajkowych niedźwiadków, książki przedstawiające losy naszych ulubieńców. Maluchy opowiadały o swoich ulubionych maskotkach, rozmawiały o misiach ze znanych bajek. Oczywiście najpopularniejszą postacią okazał się, jak można się było domyśleć - Kubuś Puchatek! Przedszkolaki wysłuchały historii pluszaka i ciekawostek o niedźwiadkach na podstawie, których odpowiadały na zadawane zagadki. W dalszej części spotkania najmłodsi wykazali się swoimi zdolnościami plastycznymi malując kolorowanki przedstawiające misie. Wykonane rysunki ozdobiły wnętrze naszej biblioteki. Spotkanie zakończył "misiowy" upominek. We wspólnym świętowaniu wzięło udział 28 dzieci.

4.12.2012 roku zaprosiliśmy grupę przedszkolaków z Przedszkola Nr 2 w Blachowni. Tematem spotkania było poznanie zawodu górnik. Dzieci dowiedziały się czym zajmuje się górnik i dlaczego cenimy jego trudną i niebezpieczną pracę, dzięki której w domach, szkołach i przedszkolach jest jasno i ciepło. W spotkaniu uczestniczyło 20 dzieci.

W miesiącach wakacyjnych organizowano konkursy dla dzieci pozostających w domach. Odbyło się 18 konkursów, w których uczestniczyło 231 osób. Było to rozwiązywanie zagadek, rebusów, kalamburów, logogryfów, układanie puzzli, origami, malowanie, czytanie bajek, wykonywanie do ich ilustracji oraz granie w gry planszowe.

18 października 2012 r. dyrektor Biblioteki uczestniczyła, jako juror, w konkursie recytatorskim pt. „Spotkania z poezją”, zorganizowanym przez Szkołę Podstawową w Łojkach.

W 2012 roku w budynku przy ul. Żeromskiego pomalowano część pomieszczeń bibliotecznych (korytarz, pomieszczenie przy katalogach i czasopismach oraz Oddział dla Dzieci i Młodzieży), zakupiono do Oddziału dla Dzieci i Młodzieży nowe regały, ladę biblioteczną i stoliczek dla najmłodszych czytelników oraz do czytelni czasopism nowe regały na czasopisma.

W ciągu roku biblioteki odwiedziło 12 620 osób. Zarejestrowano 1 597 czytelników.

Wypożyczono 28 415 książek, w tym:

- literatura piękna dla dorosłych - 19 898 woluminów,
- literatura piękna dla dzieci - 5 335 woluminów,
- literatura popularna i naukowa - 3 182 woluminy.

Z czytelni skorzystało 3 487 osób. Udostępniono na miejscu 555 książek i 1 793 czasopisma.

Udzielono 2 392 informacje, które odnotowano w zeszytach czytelni. Biblioteka prenumeruje 8 tytułów czasopism, z których można skorzystać na miejscu lub wypożyczyć do domu.

W 2012 roku wypożyczono 1 639 egzemplarzy czasopism.

Ogółem do bibliotek wpłynęło 906 książek na sumę 21 436, 66 zł.

Struktura wpływu:

- literatura piękna dla dorosłych - 393 woluminy,
- literatura piękna dla dzieci - 283 woluminy,
- literatura popularna i naukowa - 230 woluminów.

Ze środków samorządowych IK zakupiła książki na sumę 11 666, 83 zł w ilości 506 egzemplarzy. Biblioteka otrzymała dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości czytelniczych dla bibliotek” na kwotę 5 300,00 zł, za którą zakupiono 277 książek. Otrzymaliśmy również dary książkowe w ilości 123 woluminów na kwotę 4 469, 83 zł. Są to książki od czytelników, z Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz książki od Gminy Blachownia zakupione w ramach projektu „Młodzieżowy Punkt Informacji Europejskiej w Blachowni”. Wszystkie nowości opracowywano według uniwersalnej klasyfikacji dziesiętnej UKD UDC-P022. W 2012 roku wycofano 5 877 książek. Były to egzemplarze nieaktualne, zniszczone i nie nadające się do dalszego wypożyczania.

Stan księgozbioru na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 34 245 woluminów, z czego:

- w Bibliotece przy ul. Żeromskiego - 19 686 książek,
- w Filii przy ul. 1 Maja - 14 559 książek.

Dużym zainteresowaniem cieszy się czytelnia internetowa „IKONKA”, w której można skorzystać bezpłatnie z Internetu w godzinach otwarcia biblioteki.

III. Przychody osiągnięte przez Instytucję Kultury w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

W ramach prowadzonej działalności Biblioteka Miejska uzyskała następujące przychody:

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	DOTACJE Z BUDŻETU – art. 12 i art. 28, ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Dotacja na działalność podstawową.	310 000, 00
2	Przychody finansowe (odsetki bankowe).	1, 93 zł
3	Przychody operacyjne z tego:	11 098, 83 zł
3.1	Kary za nie zwrócenie w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych.	284, 00 zł
3.2	Dobrowolne wpłaty na zakup książek.	415, 00 zł
3.3	Dary książkowe	4 469, 83 zł
3.4	Wpłata za makulaturę	630, 00 zł
3.5	Środki na zakup książek pozyskane z Ministerstwa Kultury	5 300, 00 zł
	OGÓŁEM PRZYCHÓD	321 100, 76 zł

IV. Koszty poniesione przez Instytucję Kultury w okresie od 01.01. 2012 do 31.12.2012 roku.

W okresie sprawozdawczym w ramach prowadzonej działalności IK poniosła następujące koszty:

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Amortyzacja w tym:	27 549, 02 zł
1.1	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo(zmniejszenie funduszu IK – art.29, ust. 4 pkt. 2 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej	6 112, 36 zł
1.2	Zbiory biblioteczne, w tym:	21 436, 66
1.2.1	Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu	16 966, 83
1.2.2	Dary książkowe	4 469, 83
2	Zużycie materiałów (m. in. Prenumerata prasy, zakup środków czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne).	24 452, 43 zł
3	Zużycie energii (energia elektryczna, ciepła, woda).	32 613, 38 zł
4	Usługi obce (usługi remontowe, pocztowe, telefoniczne, czynsze, koszty i prowizja bankowa).	18 759, 65 zł
5	Wynagrodzenia osobowe.	182 207, 67 zł
6	Składki na ubezpieczenia społeczne.	32 599, 68 zł
7	Składki na Fundusz Pracy.	3 960, 36 zł
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	6 016, 62 zł
9	Podatki i opłaty.	597, 00 zł
10	Podróże służbowe.	429, 10 zł
11	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, bhp, badania okresowe)	1 818, 08 zł
OGÓŁEM KOSZTY		331 002, 99 zł
Pozostałe środki na dzień 31.12.2012 roku (w ramach funduszu IK)		419, 70 zł

V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego instytucji na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
	Środki trwałe:			
1	- budynki	247 906, 42 zł	61 492, 94 zł	186 413,48 zł
	Pozostałe środki trwałe			
2	w użytkowaniu	42 079,41 zł	42 079, 41 zł	0,00 zł
3	Zbiory biblioteczne	226 421, 89 zł	226 421, 89 zł	0,00 zł

Wynik finansowy

Biblioteka Miejska w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku dysponowała budżetem w wysokości 310 000,00 zł otrzymanej dotacji od organizatora, przychody własne instytucji to kwota 6 630, 93 zł oraz dary książkowe w kwocie 4 469, 83 zł. Poniesiono koszty na działalność statutową w wysokości 331 002, 99 zł. Na dzień 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 7 197, 21 zł. Z tego zobowiązania względem innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia wynoszą 662, 46 zł. Zgodnie z ewidencją księgową konta 131 „Rachunek bieżący” Instytucja Kultury dokonała wydatków na kwotę 321 062, 74 zł. Na rachunku bieżącym biblioteki na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostało środków w kwocie 419, 70 zł.

Analizując poniesione koszty i osiągnięte przychody w okresie sprawozdawczym, wydatkowano wyższą kwotę na działalność statutową niż osiągnięte przychody.

W związku z powyższym IK w okresie sprawozdawczym zanotowała stratę brutto z działalności bieżącej w wysokości 9 902, 23 zł. Strata na działalności statutowej wykazana jest w „Rachunku zysków i strat” w pozycji „Strata Brutto”. Strata bilansowa w księgach rachunkowych IK za rok 2012 wykazana jest w Bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2012 roku po stronie „Pasywów” w pozycji A. VIII „Strata netto”.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz instytucji kultury zmniejsza się między innymi o wartość poniesionych strat bilansowych w danym roku. Natomiast zgodnie z art. 48 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości w informacji dodatkowej należy wskazać pokrycie straty bilansowej.

Biorąc pod uwagę powyższe dane IK proponuje pokryć poniesione straty z działalności bieżącej w wysokości 9 902, 23 zł z funduszu Instytucji Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Matusek
mgr Joanna Matusek

.....
(Główny Księgowy)

29 marca 2013 roku

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ

Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz

.....
(Dyrektor)