

Rada Miejska w Blachowni

ul. Sienkiewicza 22

42-290 Blachownia

**UCHWAŁA NR 267/XLIII/2014
RADY MIEJSKIEJ W BLACHOWNI**

z dnia 7 maja 2014 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Biblioteki Miejskiej w Blachowni**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013r. Poz. 594 z późn. zm.); art. 27 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 406); art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013, poz. 330.)

**Rada Miejska w Blachowni
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2013 samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Miejskiej w Blachowni z siedzibą w Blachowni przy ul. Żeromskiego 3 B, wpisanej do rejestru instytucji kultury pod numerem 2.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Biblioteki Miejskiej w Blachowni.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Henryk Kania

BIBLIOTEKA MIEJSKA

ul. Żeromskiego 3 B
42-290 BLACHOWNIA
Regon 151998808
tel. 034/32-70-416
(pieczęć jednostki)

Rada Miejska w Blachowni
ul. Sienkiewicza 22
42-290 Blachownia

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	186 413,00	180 301,00	A	Kapitał (fundusz) własny	180 136,00	177 069,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	190 038,00	180 136,00
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	186 413,00	180 301,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	186 413,00	180 301,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-9 902,00	-3 067,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 413,00	180 301,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 171,00	6 890,00
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	15 171,00	6 890,00
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	7 197,00	3 244,00
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	8 894,00	3 658,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 197,00	3 180,00
1	Zapasy				– do 12 miesięcy	7 197,00	3 180,00
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		64,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	5 746,00	2 562,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	7 974,00	3 646,00
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	5 746,00	2 562,00		– 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	5 746,00	2 562,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 148,00	1 096,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 148,00	1 096,00				
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	3 148,00	1 096,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 148,00	1 096,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	195 307,00	183 959,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	195 307,00	183 959,00

Sporządzono dnia 27.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imie, 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

(imie, 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 161998808

tel. 034/ 32-70-416

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2013 roku

jednostka obliczeniowa: zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2012	2013			2012	2013
A	Aktywa trwałe	186 413,48	180 301,12	A	Kapitał (fundusz) własny	180 135,97	177 069,24
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	190 038,20	180 135,97
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	186 413,48	180 301,12	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	186 413,48	180 301,12	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-9 902,23	-3 066,73
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 413,48	180 301,12	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 171,34	6 890,12
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	15 171,34	6 890,12
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	7 197,21	3 244,35
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	8 893,83	3 658,24	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 197,21	3 180,35
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	7 197,21	3 180,35
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		64,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	5 746,00	2 562,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	7 974,13	3 645,77
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	5 746,00	2 562,00		– 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	5 746,00	2 562,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 147,83	1 096,24				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 147,83	1 096,24				
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	3 147,83	1 096,24				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 147,83	1 096,24				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	195 307,31	183 959,36		PASYWA razem (suma poz. A i B)	195 307,31	183 959,36

Sporządzono dnia 27-03-2014

GLÓWNY 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 01.01.2013 do dnia 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	331 003,00	325 882,00
I	Amortyzacja	27 549,00	31 471,00
II	Zużycie materiałów i energii	57 066,00	42 033,00
III	Usługi obce	18 759,00	12 089,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	597,00	632,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	182 208,00	194 719,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 577,00	43 628,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 247,00	1 310,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-331 003,00	-325 882,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	321 099,00	322 813,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	310 000,00	315 000,00
III	Inne przychody operacyjne	11 099,00	7 813,00
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)	-9 904,00	-3 069,00
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)	-9 902,00	-3 067,00
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-9 902,00	-3 067,00
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-9 902,00	-3 067,00

Sporządzono dnia 27.03.2014

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(imię, nazwisko i podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ

Gajewicz
mgr Renata Gajewicz

(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 01.01.2013 do dnia 31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2012	2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	331 002,99	325 881,38
I	Amortyzacja	27 549,02	31 470,73
II	Zużycie materiałów i energii	57 065,81	42 033,38
III	Usługi obce	18 759,65	12 088,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	597,00	632,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	182 207,57	194 718,62
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 576,66	43 628,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 247,18	1 310,12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-331 002,99	-325 881,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	321 098,83	322 812,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	310 000,00	315 000,00
III	Inne przychody operacyjne	11 098,83	7 812,90
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)	-9 904,16	-3 068,48
G	Przychody finansowe	1,93	1,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	1,93	1,75
	– 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)	-9 902,23	-3 066,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-9 902,23	-3 066,73
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-9 902,23	-3 066,73

Sporządzono dnia 27.03.2014
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Matusek

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

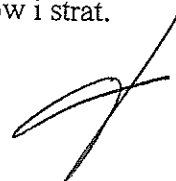
DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
mgr Renata Gajlewicz

(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 2013 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 2013 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 r. i Uchwałą Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 29 października 2003 r. 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 2002r. Nr 76, poz. 694) oraz w związku z art. 27-32 ustawy z dnia 25 października 1991r. 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 r. 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.
3. 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.
5. 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 2013 roku prowadziła działalność bieżącą w Bibliotece przy ul. Żeromskiego 3 B oraz w Filii Biblioteki przy ul. 1 Maja 99.

W okresie sprawozdawczym było zatrudnionych 6 osób w ramach 6,00 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 ciągu roku biblioteki odwiedziło 12 259 osób. Zarejestrowano 1 571 czytelników.

Wypożyczono 28 309 książek, w tym:

- literatura piękna dla dorosłych - 20 138 woluminy,
- literatura piękna dla dzieci - 5 217 woluminów,
- literatura popularna i naukowa - 2 954 woluminów.

Z czytelni skorzystało 2 725 osób. Udostępniono na miejscu 590 książek i 2 075 czasopism.

Udzielono 1 465 informacji, które odnotowano w zeszytach czytelni. Biblioteka prenumeruje 3 tytuły czasopism, z których można skorzystać na miejscu lub wypożyczyć do domu.

W 2013 roku wypożyczono 1 450 egzemplarzy czasopism.

Ogółem do bibliotek wpłynęło 1 152 książki na sumę 25 358, 37 zł.

Struktura wpływu:

- literatura piękna dla dorosłych - 561 woluminów,
- literatura piękna dla dzieci - 310 woluminów,
- literatura popularna i naukowa - 281 woluminów.

Z środków samorządowych IK zakupiła książki na sumę 18 393, 47 zł w ilości 783 egzemplarzy. Biblioteka otrzymała dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości czytelniczych dla bibliotek” kwotę 6 000,00 zł, za którą zakupiono 321 woluminów. Otrzymaliśmy również dary książkowe w ilości 48 woluminów na kwotę 964, 90 zł. Są to książki otrzymane od czytelników - 164, 90 zł oraz od Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - 800, 00 zł.. Wszystkie nowości opracowywano według uniwersalnej klasyfikacji dziesiętnej UKD UDC-P022. W 2013 roku wycofano 13 książek. Były to egzemplarze, zniszczone, zagubione przez czytelnika.

Stan księgozbioru na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 35 384 woluminy, z czego:

- w Biblioteka - ul. Żeromskiego - 20 650 książek,
- w Filii - ul. 1 Maja - 14 734 książek

W 2013 roku do biblioteki przy ul. Żeromskiego zakupiono nowe katalogi.

W bibliotece przy ul. Żeromskiego działa "Czytelnia Internetowa". Są to zestawy komputerowe otrzymane z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w ramach programu "IKONKA". Można w niej skorzystać z bezpłatnego dostępu do Internetu w godzinach otwarcia biblioteki.

W każdym miesiącu w bibliotece odbywały się spotkania z młodymi czytelnikami, promujące czytelnictwo.

31 stycznia zaproszono do biblioteki grupę starszaków i maluchów z Przedszkola w Blachowni. „Jaka bajkę lubię” - pod takim hasłem odbyły się zajęcia z naszymi małymi gośćmi. Mali czytelnicy czynnie uczestniczyli w dyskusji o swojej ulubionej bajce. Wszystkie dzieci wysłuchały z zaciękaniem czytanych im bajek. Następnie oglądały barwne i kolorowe książki. Podczas zajęć dzieci kolorowały ulubionych bohaterów bajek. Wykonane prace można było oglądać na wystawie w bibliotece. W spotkaniu uczestniczyło 23 dzieci.

W czasie ferii zimowych biblioteka starała się zapełnić dzieciom pozostającym w domach wolny czas. W dniach 12. 14. 19 i 21.02 zorganizowano 4 spotkania, w trakcie których dzieci rozwiązywały rebusy, logogryfy, układały origami, malowały oraz wykonały walentynki z okazji Dnia Zakochanego. Wzięło w nich udział 38 osób.

25 marca 2013 roku odwiedziła nas 15-osobowa grupa starszaków z przedszkola w Blachowni. Tematem spotkania była wiosna i jej zwiastuny. Dzieci umiejętnie wymieniły jakie kwiatki zwiastują nam wiosnę, jakie ptaki przylatują do Polski z ciepłych krajów oraz jakie zimują w Polsce. Dzieci poznały kwiaty pospolite i chronione zwiastujące nam wiosnę. Następnie przedszkolaki otrzymały kolorowanki z wiosennymi kwiatami i ptakami.

23 kwietnia 2013 roku z okazji „Światowego Dnia Książki i Praw Autorskich” biblioteka zorganizowała lekcję biblioteczną dla dzieci z klasy 0 b z Przedszkola w Blachowni. Tematem zajęć były „Dzieje papieru”. 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 książka, aby mogła służyć wielu czytelnikom. Dzieci poznały różne gatunki literackie. Na koniec spotkania wykonały zakładki do książek według własnego pomysłu. W zajęciach uczestniczyło 21 osób. 26 kwietnia 2013 r. dyrektor Biblioteki uczestniczyła, jako juror, w konkursie recytatorskim pt. „Spotkania z poezją”, zorganizowanym przez Szkołę Podstawową w Łojkach.

W dniach od 8 do 15 maja biblioteka obchodziła "Tydzień Bibliotek". Tegoroczne święto odbyło się pod hasłem "*Biblioteka przestrzeni dla kreatywnych*".

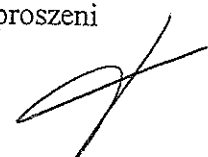
8 i 9 maja odbyły się lekcje biblieczne dla uczniów klas I ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Blachowni. Tematem przewodnim spotkań była "Droga książki od autora do czytelnika". Dzieci zapoznali się z takimi zawodami, jak: autor, ilustrator, składacz, korektor, łamacz, intrologator, księgarz i bibliotekarz. Zwiedziły bibliotekę, rozwiązywały rebusy i kolorowały malowanki. W trzech spotkaniach wzięło udział 59 dzieci.

8 maja 2013 roku dyrektor Biblioteki wystąpiła z wykładem na temat „Biblioteka w Blachowni wczoraj i dziś” na spotkaniu Uniwersytetu Trzeciego Wieku.

9 i 10 maja zorganizowano lekcje biblieczne dla klas II ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Blachowni, których tematem była „Historia książki”. Podczas spotkań dzieci zapoznali się z jej historią: od początków jej powstania aż do współczesności. Poznały pojęcia m. in.: pismo klinowe, hieroglify, papirus, inicjał, iluminacja, książka rękopiśmienna. Uczniowie rozwiązywali tematyczne krzyżówki oraz łamigłówki. Na spotkaniu dużym zainteresowaniem cieszyło się zagadnienie alfabetu hieroglificznego. Niektórych uczniów tak zainspirował ten temat, że nawet po lekcjach odwiedzili nas i rozszyfrowywali napisy przedstawiane na zajęciach. W 3 lekcjach wzięło udział 57 uczniów.

15 maja na koniec trwania „Tygodnia Bibliotek” odwiedziła nas 15-osobowa grupa najmłodszych przedszkolaków, którzy uczestniczyli w spotkaniu pt. „Moje pierwsze spotkanie z książką w bibliotece”. Dzieci podczas zajęć zapoznali się z biblioteką, oglądały książeczki z ich ulubionymi bajkami i baśniami. Opowiadały o swoich ulubionych bohaterach, nie tylko książkowych. Nie zabrakło również głośnego czytania. Dzieci wysłuchały wiersza M. Konopnickiej „Stefek Burczymucha” i dyskutowały na temat „odważnego” chłopca. Kolorowały także swoich ulubionych bohaterów.

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 w Blachowni Pan Henryk Kania, Druha Ochotniczej Straży Pożarnej w Blachowni Karina Cynkowska i Muzyk Robert Gliński. Zaproszeni



goście czytali utwory J. Tuwima, J. Brzechwy, T. Rucińskiego, braci Grimm, Cz. Janczarskiego. W spotkaniach udział wzięło 95 osób.

25 czerwca 2013 r. dyrektor Biblioteki uczestniczyła w pasowaniu na czytelników uczniów klas I i II ze Szkoły Podstawowej Nr 3 w Blachowni.

W czerwcu 2013 roku obchodziliśmy Dni Blachowni. Pracownicy biblioteki brali czynny udział w organizowaniu konkursów dla mieszkańców naszej gminy.

W miesiącach wakacyjnych organizowano konkursy dla dzieci pozostających w domach. Odbyło się 18 konkursów, w których uczestniczyło 225 osób. Było to rozwiązywanie zagadek, rebusów, kalamburów, logogryfów, układanie puzzli, origami, malowanie, czytanie bajek oraz granie w gry planszowe.

26.09, 27.09, 3.10 i 4.10.2013 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 66 uczniów.

10 października 2013 r. dyrektor Biblioteki uczestniczyła, jako juror, w konkursie recytatorskim pt. „Spotkania z poezją”, zorganizowanym przez Szkołę Podstawową w Łojkach.

26 listopada 2013 roku na zaproszenie biblioteki na wspólne obchody „Światowego Dnia Pluszowego Misia” przybyły dzieci z klasy "0" z Przedszkola w Blachowni. Poznały historię pluszaka i dowiedziały się wielu ciekawostek o niedźwiadkach. Podczas spotkania przedszkolaki rozwiązywały zagadki związane z misiami. Na koniec wykazały się swoimi zdolnościami plastycznymi – wykonały barwne misie z kółek z kolorowego papieru, które zabrały ze sobą. We wspólnym świętowaniu wzięło udział 30 dzieci.

19 grudnia 2013 roku zaprosiliśmy grupę starszaków z Przedszkola Nr 2 w Blachowni. Tematem spotkania był „Pierwszy dzień zimy”. Podczas spotkania dzieci rozmawiały o tej „białej” porze roku, czym się charakteryzuje, co można robić podczas śnieżnych dni, jak należy zadbać o zwierzęta i rośliny. Dzieci wysłuchały opowiadania „Pierwszy dzień zimy kotka Szarusia” i wiersz „Lodowy pociąg” D. Gellner. Wszystko to poprzeplatane było zagadkami o zimie, zabawą „prawda-fałsz” i zadaniami na spostrzegawczość. Zwieńczeniem spotkania było wykonanie bałwanków, które ozdobiły tablice w holu biblioteki. W zajęciach uczestniczyło 17 dzieci.

W 2013 roku w bibliotece organizowano lekcje biblioteczne dla uczniów szkół i przedszkoli z terenu gminy Blachownia, w trakcie których dzieci zapoznawały się z biblioteką oraz z zasadami korzystania z księgozbioru i katalogów. Zorganizowano 16 lekcji bibliotecznych dla 298 osób. Z okazji ważniejszych rocznic historycznych, literackich i okolicznościowych biblioteka tworzyła wystawki tematycznie związane z danymi wydarzeniami.

III. Przychody osiągnięte przez Instytucję Kultury w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

W ramach prowadzonej działalności Biblioteka Miejska uzyskała następujące przychody:

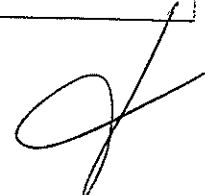
Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	DOTACJE Z BUDŻETU – art. 12 i art. 28, ust. 3 ustawy z dnia 25.10.1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Dotacja na działalność podstawową.	315 000, 00
2	Przychody finansowe (odsetki bankowe).	1,75 zł
3	Przychody operacyjne z tego:	7 812, 90 zł
3.1	Kary za nie zwrócenie w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych.	608, 00 zł
3.2	Dobrowolne wpłaty na zakup książek.	240,00 zł
3.3	Dary książkowe	964,90 zł
3.4	Środki na zakup książek pozyskane	6 000, 00 zł
	OGÓŁEM PRZYCHÓD	322 814, 65 zł



IV. Koszty poniesione przez Instytucję Kultury w okresie od 01.01. 2013 do 31.12.2013 roku.

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Amortyzacja w tym:	31 470, 73 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:	25 358, 37 zł
1.2.1	Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu	24 393, 97 zł
1.2.2	Dary książkowe	964, 90 zł
2	Zużycie materiałów (m. in. Prenumerata prasy, zakup środków czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne).	12 585, 26 zł
3	Zużycie energii (energia elektryczna, ciepła, woda).	29 448, 12 zł
4	Usługi obce (usługi remontowe, pocztowe, telefoniczne, czynsze, koszty i prowizja bankowa).	12 088, 52 zł
5	Wynagrodzenia osobowe.	194 718, 62 zł
6	Składki na ubezpieczenia społeczne.	33 201, 01 zł
7	Składki na Fundusz Pracy.	4 136, 91 zł
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	6 290, 09 zł
9	Podatki i opłaty.	632, 00 zł
10	Podróże służbowe.	222, 77 zł
11	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, bhp, badania okresowe)	1 087, 35 zł
OGÓŁEM KOSZTY		325 881, 38 zł
Pozostałe środki na dzień 31.12.2013 roku (w ramach funduszu IK)		12, 47 zł



V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego instytucji na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
	Środki trwałe:			
1	- budynki	247 906, 42 zł	67 605, 30 zł	180 301, 12 zł
	Pozostałe środki trwałe			
2	w użytkowaniu	49 570, 50 zł	49 570, 50 zł	0,00 zł
3	Zbiory biblioteczne	251 646,56 zł	251 646,56 zł	0,00 zł

Wynik finansowy

Biblioteka Miejska w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku dysponowała budżetem w wysokości 315 000,00 zł otrzymanej dotacji od organizatora, przychody własne instytucji to kwota 6 849, 75 zł oraz dary książkowe w kwocie 964, 90 zł. Poniesiono koszty na działalność statutową w wysokości 325 881, 38 zł. Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 3 244, 35 zł. Z tego zobowiązania względem innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia wynoszą 1443, 87 zł. Zgodnie z ewidencją księgową konta 131 „Rachunek bieżący” Instytucja Kultury dokonała wydatków na kwotę 323 538, 74 zł. Na rachunku bieżącym biblioteki na dzień 31 grudnia 2013 roku pozostało środków w kwocie 12, 47 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 3 066, 73 zł. Strata na działalności statutowej wykazana jest w „Rachunku zysków i strat” w pozycji „Strata Brutto”. Strata bilansowa w księgach rachunkowych IK za rok 2013 wykazana jest w Bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2013 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 3 066, 73 zł z funduszu Instytucji Kultury.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Matusek
mgr Joanna Matusek

.....
(Główny Księgowy)

27 marca 2014 roku

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz

.....
(Dyrektor)

Przewodniczący Rady
Kania
Henryk Kania