

**UCHWAŁA NR 44/VII/2015
RADY MIEJSKIEJ W BLACHOWNI**

z dnia 27 kwietnia 2015 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 (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), art. 27 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r., poz. 406 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Blachowni

Edyta Mandryk

(pieczęć jednostki)

Załącznik do Uchwały Nr 44/VII/2015

BILANS

Rady Miejskiej w Blachowni

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014

z dnia 27 kwietnia 2015 r.

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	180 301,12	174 188,76	A	Kapitał (fundusz) własny	177 069,24	167 035,21
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	180 135,97	177 069,24
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	180 301,12	174 188,76	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	180 301,12	174 188,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-3 066,73	-10 034,03
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 301,12	174 188,76	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 890,12	10 718,52
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	6 890,12	10 718,52
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	3 244,35	7 444,91
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			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
		3 658,24	3 564,97		– do 12 miesięcy	3 180,35	6 022,91
I	Zapasy				– powyżej 12 miesięcy	3 180,35	6 022,91
1	Materiały			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania weksłowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	64,00	1 422,00
4	Towary			h)	z tytułu wynagrodzeń		
5	Zaliczki na dostawy			i)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	2 562,00	976,00	3	Fundusze specjalne	3 645,77	3 273,61
1	Należności od jednostek powiązanych			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	2 562,00	976,00				
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	2 562,00	976,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 096,24	2 588,97				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 096,24	2 588,97				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 096,24	2 588,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 096,24	2 588,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	183 959,36	177 753,73		PASYWA razem (suma poz. A i B)	183 959,36	177 753,73

Sporządzono dnia 30.03.2015

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

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 151998808
tel. 034/ 32-70-416

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2014

jednostka obliczeniowa: zł.

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	180 301,00	174 189,00	A	Kapitał (fundusz) własny	177 069,00	167 035,00
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	180 136,00	177 069,00
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	180 301,00	174 189,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	180 301,00	174 189,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-3 067,00	-10 034,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180 301,00	174 189,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 890,00	10 719,00
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	6 890,00	10 719,00
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	3 244,00	7 445,00
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	3 658,00	3 565,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 180,00	6 023,00
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	3 180,00	6 023,00
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	1 422,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	2 562,00	976,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne	3 646,00	3 274,00
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	2 562,00	976,00		– 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	2 562,00	976,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 096,00	2 589,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 096,00	2 589,00				
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	1 096,00	2 589,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 096,00	2 589,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	183 959,00	177 754,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	183 959,00	177 754,00

Sporządzono dnia 30.03.2015.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Netuch
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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12 2014

(wariant porównawczy)		Jednostka obliczeniowa : zł	
Wiersz	Wyszczególnienie	2013	2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		315 000, 00
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą		315 000, 00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą		
B.	Koszty działalności operacyjnej	325 881, 38	333 470, 58
I.	Amortyzacja	31 470, 73	18 078, 60
II.	Zużycie materiałów i energii	42 033, 38	35 261, 89
III.	Usługi obce	12 088, 52	12 044, 92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	632, 00	645, 00
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	194 718, 62	216 368, 04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 628, 01	50 020, 04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 310, 12	1 052, 09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-325 881, 38	-18 470, 58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	322 812, 90	8 434, 92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	315 000, 00	
III.	Inne przychody operacyjne	7 812, 90	8 434, 92
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)	-3 068, 48	-10 035, 66
G.	Przychody finansowe	1,75	1, 63
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1,75	1, 63
	– 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)	-3 066, 73	-10 034, 03
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-3 066, 73	-10 034, 03
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-3 066, 73	-10 034, 03

Sporządzono dnia 30.03.2015

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Matusek

Dyrektor Biblioteki

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
mgr Renata Gajlewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12 2014

(wariant porównawczy)		Jednostka obliczeniowa : zł	
Wiersz	Wyszczególnienie	2013	2014
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		315 000, 00
	– od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacja organizatora na działalność bieżącą		315 000, 00
VI.	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą		
B.	Koszty działalności operacyjnej	325 882, 00	333 471, 00
I.	Amortyzacja	31 471, 00	18 079, 00
II.	Zużycie materiałów i energii	42 033, 00	35 262, 00
III.	Usługi obce	12 089, 00	12 045, 00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	632, 00	645, 00
	– podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	194 719, 00	216 368, 00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 628, 00	50 020, 00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 310, 00	1 052, 00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-325 882, 00	-18 471, 00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	322 813, 00	8 435, 00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	315 000, 00	
III.	Inne przychody operacyjne	7 813, 00	8 435, 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)	-3 069, 00	-10 036, 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)	-3 067, 00	-10 034, 00
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-3 067, 00	-10 034, 00
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-3 067, 00	-10 034, 00

Sporządzono dnia 30.03.2015.

Główny Księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Matusek
 mgr Joanna Matusek

Dyrektor Biblioteki
DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajlewicz
 mgr Renata Gajlewicz

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 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 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 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 rozpoczynając 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 2014 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 12 293 osób. Zarejestrowano 1 590 czytelników.

Wypożyczono 27 181 książek, w tym:

- literatura piękna dla dorosłych - 19 414 woluminów,
- literatura piękna dla dzieci - 5 004 woluminy,
- literatura popularna i naukowa - 2 763 woluminy.

Z czytelni skorzystało 1 796 osób. Udostępniono na miejscu 356 książek i 1 372 czasopisma. Udzielono 875 informacji, które odnotowano w zeszytach czytelni. Biblioteka prenumeruje 4 tytuły czasopism, z których można skorzystać na miejscu lub wypożyczyć do domu.

W 2014 roku wypożyczono 567 egzemplarzy czasopism.

Ogółem do bibliotek wpłynęło 564 książki na sumę 11 966, 24 zł.

Struktura wpływu:

- literatura piękna dla dorosłych - 303 woluminy,
- literatura piękna dla dzieci - 168 woluminów,
- literatura popularna i naukowa - 93 woluminy.

Z środków samorządowych IK zakupiła książki na sumę 5 651, 24 zł w ilości 228 egzemplarzy. Biblioteka otrzymała dofinansowanie z Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości czytelniczych do bibliotek” kwotę 5 200,00 zł, za którą zakupiono 279 woluminów. Otrzymaliśmy również dary książkowe w ilości 57 woluminów na kwotę 1 115, 00 zł. Są to książki otrzymane od czytelników - 315, 00 zł oraz od Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych - 800, 00 zł.. Wszystkie nowości opracowywano według uniwersalnej klasyfikacji dziesiętnej UKD UDC-P022. W 2014 roku wycofano 7 787 książek. Były to egzemplarze zniszczone, nieaktualne, zagubione przez czytelnika.

Stan księgozbioru na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 28 161 woluminów, z czego:

- w Bibliotece - ul. Żeromskiego - 15 731 książek,
- w Filii - ul. 1 Maja - 12 430 książek.

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.

W czasie ferii zimowych biblioteka starała się zapewnić dzieciom pozostającym w domach rozrywkę. W dniach 21, 23, 28 i 30.01 odbyły się zajęcia, które rozwijały zdolności plastyczne i intelektualne dzieci. Wspólnie z uczestnikami obchodziliśmy również „Międzynarodowy Dzień Kubusia Puchatka”. W zajęcia wzięło udział 26 osób.

27 lutego 2014 roku z okazji „Światowego Dnia Kota” bibliotekę odwiedziły dzieci z klasy 0 z Przedszkola Nr 2 w Blachowni. Tematem spotkania były nie tylko koty, ale również psy, czyli ulubione zwierzęta domowe. Dzieci z chęcią opowiadały o swoich pupilach, jakie są rasy, co potrafią, jak należy o nie dbać. Z dużym zainteresowaniem także przeglądały albumy o rasach zwierząt i czytały fragmenty książek "Przygody Filonka bez ogonka", "Kocie opowieści", "Kot w butach", "Wąsik niechciany kotek", "Wiersze pod psem", "Reksio", "Scooby-Doo". Na zakończenie zajęć dzieci wykonały kolorowanki. W spotkaniu uczestniczyło 23 osoby.

14 marca 2014 roku dyrektor biblioteki uczestniczyła, jako juror, w Gimnazjalnym Konkursie Recytatorskim, zorganizowanym przez Gimnazjum w Blachowni.

27 marca 2014 roku odbyło się spotkanie z dziećmi z kl. 0 z Przedszkola Nr 2 w Blachowni, którego tematem było: „Witamy wiosnę w naszej bibliotece”. Dzieci opowiadały o kwiatach, których pojawienie się zwiastuje przyjście tej pory roku. Z łatwością również rozpoznawały i nazywały ptaki zimujące w kraju i te, które przylatują dopiero na wiosnę. Zwieńczeniem zajęć było wykonanie przez dzieci bocianów. W zajęciach wzięło udział 25 osób.

23 kwietnia 2013 roku z okazji „Światowego Dnia Książki i Praw Autorskich” biblioteka zorganizowała lekcję biblioteczną dla starszaków z Przedszkola Nr 2 w Blachowni. Tematem przewodnim była książka. Podczas zajęć przedszkolaki poznały proces powstawania książki, dowiedziały się jaką rolę odgrywa autor, ilustrator, co się dzieje z książką w drukarni i intrologatorni, jakim miejscem jest księgarnia, antykwariat czy biblioteka. Wzięły udział w zgadywance „Jaka to bajka?”. Na koniec spotkania najmłodsi opowiadali jak i dlaczego należy dbać o książki. Podsumowaniem zajęć było wykonanie zakładki do książek. W spotkaniu wzięło udział 20 dzieci.

W dniach od 8 do 15 maja po raz jedenasty biblioteka obchodziła „Tydzień Bibliotek”.

Tegoroczne święto odbyło się pod hasłem: „Czytanie łączy pokolenia”.

Z tej okazji zorganizowano lekcje biblieczne dla uczniów z klas I i II ze Szkoły Podstawowej Nr 1 w Blachowni. Tematem lekcji były dzieje książki na przestrzeni wieków. Podczas spotkań dzieci zapoznały się z historią książki od początku aż do współczesności. Dowiedziały się czym jest pismo klinowe, hieroglify, papirus, iluminacja, książka rękopiśmienna. Uczniowie rozwiązywali tematyczne krzyżówki oraz łamigłówki. W 5 lekcjach wzięło udział 104 uczniów. Grupa najmłodszych czytelników uczestniczyła w zajęciach „Moje pierwsze spotkanie z książką w bibliotece” w liczbie 22 osób. Najmłodsi mieszkańcy Blachowni oglądali bogato ilustrowane książki z ich ulubionymi bajkami, baśniami i wierszami. Przedszkolaki opowiadały również o swoich ulubionych bohaterach książkowych. W formie zabawy, formując pociąg z wagonami, zwiedziły Bibliotekę i poznały zasady jej funkcjonowania. Na koniec spotkania dzieci wykonały ilustrację do swoich ulubionych książek.

29 maja 2014 roku dyrektor biblioteki uczestniczyła, jako juror, w Gminnym Konkursie Czytelniczym pt. „W świecie Ani Shirley”, zorganizowanym przez Szkołę Podstawową w Łojkach.

W dniach 1 – 8 czerwca obchodziliśmy „XIII Ogólnopolski Tydzień Czytania Dzieciom”. Z tej okazji odwiedziło nas wielu gości. Dla małych słuchaczy czytali: Burmistrz Blachowni - Pani Anetta Ujma, Przewodniczący Rady - Pan Henryk Kania, Ksiądz Proboszcz - Andrzej Walaszczyk, Harcmistrz - Marian Pędraś, Drużna Ochotniczej Straży Pożarnej - Karina Cynkowska oraz Leśniczy – Michał Kulej. Dzieci z wielką uwagą i zainteresowaniem wysłuchały czytanych utworów. W spotkaniach udział wzięło 114 osób.

W czerwcu 2014 roku obchodziliśmy Dni Blachowni. Pracownicy biblioteki brali czynny udział w organizowaniu konkursów dla mieszkańców naszej gminy.

10 czerwca 2014 roku dyrektor biblioteki brała udział w pasowaniu na czytelnika uczniów klas I ze Szkoły Podstawowej Nr 3 w Blachowni.

W miesiącach wakacyjnych organizowano konkursy dla dzieci pozostających w domach. Odbyło się 17 konkursów, w których uczestniczyło 128 osób. Było to rozwiązywanie zagadek, rebusów, kalamburów, logogryfów, malowanie, zabawy sprawnościowe oraz warsztaty plastyczne. Dzieci z papieru wykonały mały zwierzyniec, który można było podziwiać w holu biblioteki.

6 września 2014 roku biblioteka przyłączyła się do ogólnopolskiej akcji Narodowego Czytania. W tym roku cała Polska czytała „Trylogię” Henryka Sienkiewicza. Utwory Sienkiewicza przeczytali zaproszeni goście: E. Matuszczak, M. Kukulska, B. Synowicz, M. Sukiennik, J. Zacharska, A. Zawadzka, M. Drabek i P. Krawczyk. W spotkaniu wzięły udział 34 osoby.

11.09, 2.10, 9.10 i 30.10.2014 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 92 uczniów.

10 października 2014 roku w Filii Biblioteki zorganizowano lekcję biblioteczną dla dzieci z Przedszkola nr 1 w Blachowni. Razem z przedszkolakami rozmawialiśmy o walorach złotej, polskiej jesieni. Czytaliśmy wiersze o tematyce jesiennej, do których dzieci wykonały rysunki. Przedszkolaki wykazały się dużą wiedzą na temat tej kolorowej pory roku, jesienne zagadki nie sprawiły im żadnych trudności. Z zebranych, wielobarwnych liści stworzyliśmy pamiątkowy zielnik. Wspólnie przekonaliśmy się, że jesień, wbrew pozorom, jest radosną porą roku. W spotkaniu wzięło udział 26 dzieci.

23 października 2014 r. dyrektor Biblioteki uczestniczyła, jako juror, w konkursie recytatorskim, którego bohaterem był Kornel Makuszyński. Konkurs zorganizowała Szkoła Podstawowa w Łojkach.

29 października 2014 roku w Filii Biblioteki odbyła się lekcja biblioteczna dla starszaków z Przedszkola Nr 1 w Blachowni. Tematem spotkania był „Dzień Szczeniaka”. Dzieci chętnie opowiadały o swoich pupilach, jakiej są rasy, jak należy o nie dbać. Z zaciekawieniem wysłuchały również wierszy o psach. Na zakończenie zajęć dzieci wykonały kolorowanki, przedstawiające psy. W spotkaniu uczestniczyło 18 osób.

W październiku 2014 roku ogłoszono konkurs plastyczny pt. „Oczami wyobraźni – jesień”. Głównym celem było zachęcenie mieszkańców Blachowni do wykonywania prac plastycznych zainspirowanych utworami poezji polskiej. Wiersze związane były z tematyką jesieni i dobrane do każdej kategorii wiekowej.

7 listopada 2014 roku nastąpiło wręczenie nagród w poszczególnych kategoriach wiekowych. Na konkurs nadesłano 156 prac, nagrodzono i wyróżniono 35.

W grudniu w bibliotece przy ul. Żeromskiego rozpoczęła swoją działalność „Akademia Rękodzieła”. Na spotkaniach organizowanych dla dzieci i dorosłych, uczestnicy poznawali różne nowe techniki plastyczne. Podczas pierwszych zajęć, które odbyły się 4 i 11 grudnia 2014 wykonywaliśmy kartki świąteczne i okolicznościowe metodą quillingu. W spotkaniach wzięło udział 29 osób.

12 grudnia 2014 roku w Filii Biblioteki zorganizowano spotkanie dla kl. I ze SP Nr 1 w Blachowni z okazji Świąt Bożego Narodzenia. Podczas zajęć dzieci oglądały książeczki na temat Bożego Narodzenia, opowiadały o zwyczajach z nim związanych, wysłuchały opowiadań i wierszy o tym święcie. Na zakończenie zajęć dzieci wykonały ozdoby choinkowe. W zajęciach wzięło udział 22 uczniów.

19 grudnia 2014 roku zaprosiliśmy grupę starszaków z Przedszkola Nr 2 w Blachowni. Tematem spotkania był „Renifer, pomocnik Mikołaja”. Podczas spotkania dzieci rozmawiały o zimie, czym się charakteryzuje, co można robić podczas śnieżnych dni, jak należy zadbać o zwierzęta i rośliny. Dzieci opowiadały o Mikołaju, jak wygląda, co robi i kim są jego pomocnicy, m. in. renifery. Zwieńczeniem spotkania było wykonanie podobizn renifera, które zdobiły tablice w holu biblioteki. W zajęciach uczestniczyło 18 dzieci.

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

W 2014 roku biblioteka wzięła udział w programie „Orange dla bibliotek” prowadzonym przez Fundację Orange. Dzięki temu uzyskała darowiznę pieniężną w kwocie 593, 92 zł, z przeznaczeniem na cele edukacyjne oraz popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Bibliotek, a w szczególności na zapewnienie dostępu do szerokopasmowych łącz internetowych w bibliotece.

III. Przychody osiągnięte przez IK w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

W ramach prowadzonej działalności IK 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 zł
2	Przychody finansowe (odsetki bankowe).	1, 63 zł
3	Pozostałe przychody operacyjne z tego:	8 434, 92 zł
3 .1	Kary za nie zwrócenie w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych.	1 166, 00 zł
3 .2	Wpłaty na zakup książek.	360, 00 zł
3 .3	Dary książkowe.	1 115, 00 zł
3 .4	Środki na zakup książek pozyskane z Ministerstwa Kultury	5 200, 00 zł
3.5	Darowizna z Fundacji Orange	593, 92 zł
OGÓŁEM PRZYCHÓD		323 436, 55 zł

IV. Koszty poniesione przez IK w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Amortyzacja w tym:	18 078, 60 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:	11 966, 24 zł
1.2.1	Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu	10 851, 24 zł
1.2.2	Dary książkowe	1 115, 00 zł
2	Zużycie materiałów (m. in. prenumerata prasy, zakup środków czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne).	6 308, 15 zł
3	Zużycie energii (energia elektryczna, ciepła, woda).	28 953, 74 zł
4	Usługi obce (usługi naprawcze, pocztowe, telefoniczne, czynsze, koszty i prowizja bankowa).	12 044, 92 zł
5	Wynagrodzenia osobowe.	216 368, 04 zł
6	Składki na ubezpieczenia społeczne.	37 891, 40 zł
7	Składki na Fundusz Pracy.	4 471, 13 zł
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	7 657, 51 zł
9	Podatki i opłaty	645, 00 zł
10	Podróże służbowe.	76, 37 zł
11	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników(bhp, szkolenia)	975, 72 zł
OGÓŁEM KOSZTY		333 470, 58 zł
Pozostałe środki na dzień 31.12.2014 roku (w ramach funduszu IK)		31, 36 zł

V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego instytucji na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Środki trwałe: - budynki	247 906, 42 zł	73 717, 66 zł	174 188, 76 zł
2	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	48 440, 56 zł	48 440, 56 zł	0,00 zł
3	Zbiory biblioteczne	254 223, 94zł	254 223, 94zł	0,00 zł

Wynik finansowy

Biblioteka Miejska w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku dysponowała budżetem w wysokości 315 000,00 zł otrzymanej dotacji od organizatora, przychody własne instytucji to kwota 7 319, 92 zł oraz dary książkowe w kwocie 1 115, 00 zł. Poniesiono koszty na działalność statutową w wysokości 333 470, 58 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 7 444,91zł. Z tego zobowiązania względem innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia wynoszą 1 618, 80 zł. Zgodnie z ewidencją księgową konta 131 „Rachunek bieżący” Instytucja Kultury dokonała wydatków na kwotę 324 800, 17 zł. Na rachunku bieżącym biblioteki na dzień 31 grudnia 2014 roku pozostało środków w kwocie 31,36 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 10 034,03 zł. Strata na działalności statutowej wykazana jest w „Rachunku zysków i strat” w pozycji „Strata Brutto”. Strata bilansowa w księgach rachunkowych IK za rok 2014 wykazana jest w Bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 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 10 034, 03 zł z funduszu Instytucji Kultury.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Matusek
mgr Joanna Matusek

.....
(Główny Księgowy)

30 marca 2015 roku

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajewicz
mgr Renata Gajewicz
.....
(Dyrektor)

BIBLIOTEKA MIEJSKA

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

Bblioteka Miejska na dzień 31 grudnia 2014 roku posiadała zobowiązania krótkoterminowe wobec innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia z tytułu dostaw i usług w kwocie 1 618, 80 zł, z tego:

1. Miejski Dom Kultury - 1 315, 64 zł - za ogrzewanie filii
2. Zarząd Mieniem Komunalnym - 262, 71zł - za zużycie energii elektrycznej
- 40, 45 zł - za zużycie wody i odprowadzenie ścieków

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz