

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

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 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 2016 roku prowadziła działalność w oparciu o statut nadany IK Uchwałą Rady Miasta Gminy Blachownia z dnia 2 listopada 2001 roku Nr 186 / XXX / 2001 i Uchwałą Rady Miejskiej w Blachowni z dnia 29 października 2003 roku Nr 82 / XII / 2003 w sprawie nadania statutu Bibliotece Miejskiej w Blachowni. Przedmiotem działania IK jest działalność 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 - posiada osobowość prawną.

2. Sporządzenie sprawozdania za w/w okres spowodowane jest postanowieniami art. 45 ust.1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351).
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 2019 r., poz. 351) oraz w związku z art. 27-31 ustawy z dnia 25 października 1991r. o prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1983) 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;
- pozostałe koszty operacyjne.

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 10 000,00 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 10 000,00 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 i prawne o wartości powyżej 100,00 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Wszystkie środki trwałe o wartości poniżej 100,00 zł 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 2018 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 i edukacyjnych na terenie miasta i gminy Blachownia.

W ciągu roku biblioteki odwiedziło 9 502 osoby. Zarejestrowano 1 357 czytelników.

Wypożyczono 20 497 książek, w tym:

- literatura piękna dla dorosłych - 14 189
- literatura piękna dla dzieci - 4 468
- literatura popularna i naukowa - 1 840

W 2018 roku wypożyczono 1 1343 egzemplarze czasopism.

Z czytelni skorzystało 1 107 osób. Udostępniono na miejscu 352 książki i 1 156 czasopism. Udzielono 517 informacji, odnotowanych w zeszytach czytelni. Biblioteki prenumerują 12 tytułów czasopism, z których można skorzystać na miejscu lub wypożyczyć do domu.

Ogółem do bibliotek wpłynęło 908 książek na sumę 19 540, 92 zł.

Struktura wpływu:

- literatura piękna dla dorosłych - 600 woluminy,
- literatura piękna dla dzieci - 210 woluminów,
- literatura popularna i naukowa - 98 woluminów.

Z środków samorządowych IK zakupiła książki na sumę 12 740, 92 zł w ilości 588 egzemplarzy. Biblioteka pozyskała dotację z Biblioteki Narodowej w ramach programu „Zakup nowości czytelniczych do bibliotek” na kwotę 6 800,00 zł, za którą zakupiono 320 woluminów. Nowości opracowano według uniwersalnej klasyfikacji dziesiętnej UKD UDC-P022.

W 2018 roku wycofano 1 570 książek. Były to egzemplarze zdeaktualizowane, zniszczone, zagubione przez czytelnika.

Stan księgozbioru na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosił 26 010 woluminów, z czego:

- Biblioteka przy ul. Żeromskiego - 15 212 książek,
- Filia przy ul. 1 Maja - 10 798 książek.

W Bibliotece przy ulicy Żeromskiego znajduje się Czytelnia Internetowa. Trzy stanowiska komputerowe zapewniają bezpłatny dostęp czytelników do internetu.

Oprócz podstawowej działalności, która polega na gromadzeniu i wypożyczaniu książek, Biblioteka prowadziła działalność kulturalną.

Organizowane były lekcje biblioteczne dla uczniów gimnazjum, szkół podstawowych i przedszkoli naszej gminy. Na lekcjach tych dzieci uczyły się zasad korzystania z księgozbioru i katalogu biblioteki.

Z okazji rocznic historycznych, literackich i okolicznościowych Biblioteka tworzyła wystawy tematycznie związane z danymi wydarzeniami.

W Bibliotece przy ul. Żeromskiego organizowane były zajęcia w "Akademii Rękodzieła". Uczestnicy poznawali tam nowe techniki plastyczne i rozwijali swoje umiejętności artystyczne. Zajęcia prowadzone były bezpłatnie i skierowane do wszystkich mieszkańców naszej gminy, zarówno dzieci jak i dorosłych.

W 2018 roku Biblioteka Miejska i Filia Biblioteki w Blachowni przeprowadziły następujące działania:

1. W czasie ferii zimowych organizowano zajęcia dla dzieci pozostających w domach. Przygotowano zajęcia plastyczne, gry, zabawy ruchowe i wspólne czytanie.
2. W kwietniu Biblioteka i Filia włączyły się w obchody „Światowego Dnia Wiedzy na temat Autyzmu”. W oknach budynków pojawiły się niebieskie motyle i kwiaty, a przed wejściem zawieszono niebieskie balony. W czytelni Biblioteki udostępnione były książki dotyczące autyzmu.
3. Z okazji „Międzynarodowego Dnia Książki dla Dzieci” i „Światowego Dnia Zdrowia” zorganizowano spotkanie dla przedszkolaków promujące czytelnictwo i zdrowy styl życia.
4. 19 kwietnia obchodziliśmy 75. rocznicę Powstania w Getcie Warszawskim. Dla uczniów przygotowano prelekcję o powstaniu w getcie i projekcję filmu "Nie było żadnej nadziei. Powstanie w getcie warszawskim 1943".
5. Z okazji „Światowego Dnia Książki i Praw Autorskich” Bibliotekę i Filię odwiedziły starszaki z Przedszkola w Blachowni i dzieci z SP nr 1.
6. Dyrektor Biblioteki uczestniczyła w Gimnazjalnym Konkursie Recytatorskim pt. "Tajemniczy ogród", zorganizowanym przez SP w Łojkach.
7. W miesiącu kwietniu zorganizowano Gminny Konkurs pt. „Czytamy Jeżycjadę Małgorzaty Musierowicz – Mistrz Pięknego Czytania”. Wzięło w nim udział 15 osób.
8. Z okazji „Światowego Dnia Ziemi” bibliotekarze wzięli udział w akcji zorganizowanej w Blachowni pt. "Dzień Ziemi - Sprzątamy Blachownię".
9. Pracownicy Biblioteki przyłączyli się do „III Marszu Nadziei Blachownia 2018” wpisanego w XXI Ogólnopolską Kampanię „Pola Nadziei”.

10. W dniach od 8 do 15 maja po raz piętnasty obchodzono „Tydzień Bibliotek”. Tegoroczne święto odbyło się pod hasłem: „(Do)Wolność czytania”. Z tej okazji przygotowano cykl spotkań dla mieszkańców Blachowni.
 - Biblioteka Miejska w ramach obchodu „Tygodnia Bibliotek” zorganizowała spotkania tematyczne dla dzieci i dorosłych. Na początku zorganizowano akcję „Uwolnij książkę”. Można było podarować drugie życie przeczytanym książkom. Dla najmłodszych przygotowano spotkania pt. „Podróże z książką”, wspólnie czytaliśmy w ramach akcji „Czytanie na trawie”. Gościliśmy również kompozytora i multiinstrumentalistę na spotkaniu pod hasłem „Jak rozczytać muzykę”. Dorośli miło spędzili popołudnie w Akademii Rękodzieła, gdzie tworzyliśmy koszyki z wikliny papierowej.
 - Filia Biblioteki zorganizowała spotkania dla uczniów oraz dla uczestników Zajęć Integracyjnych. Dzieci i młodzież w trakcie zajęć obejrzała wystawę obrazów miejscowego artysty i wysłuchała wierszy na temat malarstwa.
11. W maju 2018 roku bibliotekarze brali czynny udział w obchodach Dni Blachowni.
12. W dniach od 2 do 10 czerwca obchodziliśmy „XVII Ogólnopolski Tydzień Czytania Dzieciom”. Z tej okazji w Bibliotece Miejskiej i Filii dzieciom czytały osoby znane w środowisku lokalnym. Również każdego popołudnia dzieci uczestniczyły w „spotkaniach z książką”.
13. W okresie wakacji we wtorki i czwartki Biblioteka organizowała zajęcia dla dzieci spędzających wakacje w domach. Podczas spotkań wspólnie zwiedzaliśmy różne kraje świata. Na pamiątkę każdej podróży uczestnicy wykonywali upominki. Nie zabrakło także zabaw ruchowych, gier planszowych i głośnego czytania.
14. 18 sierpnia 2018 roku zorganizowano rajd rowerowy „Odjazdowy Bibliotekarz”. Trasa tegorocznego rajdu liczyła łącznie 34 km i wiodła przez Blachownię, Klepaczkę, Truskolasy, Czarną Wieś i Węglowice.
15. 8 września 2018 roku po raz kolejny przyłączyliśmy się do ogólnopolskiej akcji Narodowego Czytania. W tym roku cała Polska czytała „Przedwiośnie” Stefana Żeromskiego oraz Antologii Niepodległości. Lektura czytana była przez zaproszonych gości. Wydarzeniu towarzyszyła wystawa poświęcona „Przedwiośniu” oraz twórczości pisarza.
16. 29 września 2018 roku obchodzony był „Ogólnopolski Dzień Głośnego Czytania”, ogłoszony z inicjatywy Polskiej Izby Książki. Z tej okazji w naszych Bibliotekach zorganizowano spotkania z najmłodszymi mieszkańcami Blachowni.
17. W październiku w ramach kampanii Cała Polska Czyta Dzieciom, której motto brzmi „Czytajmy dzieciom 20 minut dziennie. CODZIENNIE!” rozpoczęliśmy cykl comiesięcznych spotkań pod hasłem „Dzieci Małe i Duże na bajkowej chmurze”.
18. 23 października odbyło się spotkanie dwóch zastępów z 43 CDH „Sulima” im. Zawiszy Czarnego. Było to spotkanie z byłymi instruktorami harcerskimi z Blachowni w ramach zdobywania przez drużynę tytułu „Drużyny Niepodległej” oraz 100 – lecia ZHP.
19. W listopadzie wspólnie z dziećmi ze Szkoły w Cisiu świętowaliśmy „Dzień Pluszowego Misia”. W czasie spotkania uczestnicy obejrzały prezentacje nt. historii powstania pluszowego misia, wysłuchali bajki pt. „Nie ma jak miód” oraz wykonali misia z plasteliny.

- 20.7 grudnia aktorzy teatru „Maska” z Krakowa wystawili mikołajkowe przedstawienie dla dzieci p.t. „Nadchodzące święta każdy zapamięta”.
21. Aby zachęcić rodziców do odwiedzania Bibliotek i codziennego czytania z dzieckiem, wzięliśmy udział w projekcie dla trzylatków, realizowany w ramach ogólnopolskiej kampanii „Mała Książka - Wielki Człowiek”.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Grzybenicz
mgr Renata Gajlewicz

III. Przychody osiągnięte przez IK w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 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.	372 500,00 zł
1.1	Dotacja na działalność bieżącą od organizatora.	365 700, 00 zł
1.2	Dotacja na zakup zbiorów bibliotecznych z Biblioteki Narodowej.	6 800, 00 zł
2	Pozostałe przychody operacyjne z tego:	3 662, 92 zł
2.1	Kary za nie zwrócenie w terminie wypożyczonych materiałów bibliotecznych.	493, 00 zł
2.2	Dotacja na zakup zestawów komputerowych.	3 169, 92 zł
	OGÓŁEM PRZYCHÓD	376 162, 92 zł

IV. Koszty osiągnięte przez IK w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA
1	Amortyzacja, w tym:	29 382, 64 zł
1.1	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane	9 841, 72 zł
1.2	Zbiory biblioteczne, w tym:	19 540, 92 zł
1.2.1	Zbiory biblioteczne z zakupu	19 540, 92 zł
2	Zużycie materiałów (m. in. prenumerata prasy, zakup środków czystości, artykuły biurowe, druki biblioteczne).	22 997, 83 zł
3	Zużycie energii (energia elektryczna, ciepła, woda).	18 972, 62 zł
4	Usługi obce (usługi naprawcze, pocztowe, telefoniczne, czynsze, koszty i prowizja bankowa).	16 853, 17 zł
5	Wynagrodzenia osobowe	243 281, 35 zł
6	Składki na ubezpieczenia społeczne.	35 447, 17 zł
7	Składki na Fundusz Pracy.	2 409, 05 zł
8	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.	7 113, 96 zł
9	Podatki i opłaty	488, 00 zł
10	Podróże służbowe.	539, 55 zł
11	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników(bhp, szkolenia)	663, 90 zł
OGÓŁEM KOSZTY		378 149, 24 zł
Pozostałe środki na dzień 31.12.2018 (w ramach funduszu IK)		178, 14 zł

V. Majątek trwały

Stan majątku trwałego instytucji na dzień 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
1	Środki trwałe:			
	- budynki	247 906, 42 zł	98 167, 10 zł	149 739, 32 zł
	- urządzenia techniczne	12 431, 00 zł	11 188, 08 zł	1 242, 92 zł
2	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	92 194,24 zł	92 194,24 zł	0,00 zł
3	Wartości niematerialne i prawne	10 405, 91 zł	10 405, 91 zł	0,00 zł
4	Zbiory biblioteczne	320 659, 79 zł	320 659, 79 zł	0,00 zł

VI. Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów poz. B. IV pasywów	9 945, 00 zł	435, 24 zł
- równowartość dotacji na zakup zestawów komputerowych	9 945, 00 zł	435, 24 zł

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania i należności wymagalne. Zobowiązania niewymagalne wynoszą 6 753, 77 zł. Z tego zobowiązania względem innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia z tytułu dostaw i usług w kwocie:

1. Miejski Dom Kultury 1 437, 99 zł – za ogrzewanie Filii Biblioteki.

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ
Gajlewicz
mgr Renata Gajlewicz

Wynik finansowy

Biblioteka Miejska w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku dysponowała budżetem w wysokości 365 700, 00 zł otrzymanej dotacji od organizatora, pozyskała dotację na zakup książek z Biblioteki Narodowej w wysokości 6 800, 00 zł oraz uzyskała przychody własne w kwocie 3 662, 92 zł.

Poniesiono koszty na działalność statutową w wysokości 378 149, 24 zł. Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły należności i zobowiązania wymagalne. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 6 753, 77 zł. Z tego zobowiązania względem innych jednostek wchodzących w strukturę gminy Blachownia wynoszą 1 437, 99 zł. Zgodnie z ewidencją księgową konta 131 „Rachunek bieżący” Instytucja Kultury dokonała wydatków na kwotę 373 487, 74 zł. Na rachunku bieżącym biblioteki na dzień 31 grudnia 2018 roku pozostało środków pieniężnych w kwocie 178, 14 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 1 986, 32 zł. Strata na działalności statutowej wykazana jest w „Rachunku zysków i strat” w pozycji „Strata Brutto”. Strata bilansowa w księgach rachunkowych IK za rok 2018 wykazana jest w Bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2018 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 poniesioną stratę z działalności bieżącej w wysokości 1 986, 32 zł z funduszu Instytucji Kultury.

Główny Księgowy


Barbara Matuszczyk

.....
(Główny Księgowy)

28 marca 2019 roku

DYREKTOR
BIBLIOTEKI MIEJSKIEJ


mgr Renata Gajlewicz
(Dyrektor)