

UCHWAŁA Nr VII / 45 /2015

RADY MIEJSKIEJ W KOZIENICACH

z dnia 02 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2014 rok

Na podstawie *art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ze zmianami)*, w związku z *art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.)*

uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe **Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego** obejmujące:

1. Bilans na dzień 31.12.2014r.
2. Rachunek zysków i strat za 2014r.
3. Informację dodatkową.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Mariusz Prawda

na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	924 096,68	898 623,56	A. Kapitał (fundusz) własny	953 766,37	933 160,95
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz podstawowy)	980 774,55	953 766,37
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	924 096,68	898 623,56	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	924 096,68	898 623,56	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	101 061,82	101 061,82	VIII. Zysk (strata) netto	-27 008,18	-20 605,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	822 886,35	797 561,74	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	148,51				
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 408,26	28 676,81
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowa		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowa		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			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					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego (zł i gr)	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego (zł i gr)
0	1	2	0	1	2
B. Aktywa obrotowe	53 077,95	63 214,20	III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 408,26	28 676,81
<i>I. Zapasy</i>			<i>1. Wobec jednostek powiązanych</i>		
<i>1. Materiały</i>			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
<i>2. Półprodukty i produkty w toku</i>			- do 12 miesięcy		
<i>3. Produkty gotowe</i>			- powyżej 12 miesięcy		
<i>4. Towary</i>			b) inne		
<i>5. Zaliczki na dostawy</i>			2. Wobec pozostałych jednostek	2 264,00	2 684,00
II. Należności krótkoterminowe	17 534,59	18 582,23	a) kredyty i pożyczki		
<i>1. Należności od jednostek powiązanych</i>			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
<i>2. Należności od pozostałych jednostek</i>	17 534,59	18 582,23	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne	2 264,00	2 684,00
c) inne	17 534,59	18 582,23	3. Fundusze specjalne	21 144,26	25 992,81
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 543,36	44 631,97			
<i>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	35 543,36	44 631,97			
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	35 543,36	44 631,97			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 543,36	44 631,97	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- inne środki pieniężne			<i>1. Ujemna wartość firmy</i>		
- inne aktywa pieniężne			<i>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
<i>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			- długoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	977 174,63	961 837,76	PASYWA RAZEM	977 174,63	961 837,76

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesołowska

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stąpór

Kozienice, dnia 25 marca 2015 r.

Miejscowość i data

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Mariusz Prawda

TREŚĆ	Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 176 000,00	1 213 750,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartości dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 176 000,00	1 213 750,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 224 888,28	1 267 193,83
I. Amortyzacja	25 367,19	25 473,12
II. Zużycie materiałów i energii	187 861,48	187 755,06
III. Usługi obce	80 464,20	68 431,47
IV. Podatki i opłaty	82,00	,00
V. Wynagrodzenia	749 474,23	793 652,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	172 349,03	181 416,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 290,15	10 464,73
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-48 888,28	-53 443,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	19 670,35	32 838,41
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	8 702,15	11 611,26
III. Inne przychody operacyjne	10 968,20	21 227,15
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-29 217,93	-20 605,42
G. Przychody finansowe	2 209,75	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II. Odsetki	2 209,75	
III. Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
I. Strata ze zbycia aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-27 008,18	-20 605,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-27 008,18	-20 605,42
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-27 008,18	-20 605,42

Kozienice, dnia 25 marca 2015 r.
 Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Halina Wesółowska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

 mgr Elżbieta Stąpór
 Podpis kierownika jednostki

PRZEWODNICZĄCY RADY

mgr Mariusz Prawda

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego z siedzibą w Kozienicach, ul. Kochanowskiego 22, wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Kozienice, pod pozycją 2. Jest samodzielną jednostką organizacyjną w formie samorządowej instytucji kultury, posiadającą osobowość prawną, działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statut nadany przez Radę Miejską w Kozienicach Uchwałą nr XXXI/514/2005 z dnia 10 lutego 2005 r. BPGK posiada NIP 812-10-31-713 nadany przez Urząd Skarbowy w Kozienicach dnia 08.07.1996 r., ponadto posiada numer REGON 670225384 nadany przez GUS dnia 16.12.1998 r.
2. Siedziba główna instytucji znajduje się w Kozienicach, a ponadto działalność prowadzona jest w 7 filiach bibliotecznych położonych na terenie miasta i gminy Kozienice:
 - Filia Nr 1 BPGK w Kozienicach, ul. M. Kopernika 8,
 - Filia Nr 2 BPGK w Brzeźnicy,
 - Filia Nr 3 BPGK w Stanisławicach,
 - Filia Nr 4 BPGK w Holendrach Piotrkowskich,
 - Filia Nr 5 BPGK w Nowej Wsi,
 - Filia Nr 6 BPGK w Ryczywole,
 - Filia Nr 7 BPGK w Świerżach Górnych.
3. Przedmiotem działalności BPGK jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców gminy w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej. Do zadań biblioteki należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Celem instytucji jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i informacji oraz promocji i rozwoju kultury.
4. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
5. Biblioteka prowadzi gospodarkę finansową zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz ustawą o rachunkowości. Podstawą gospodarki finansowej BPGK są roczne plany finansowe.
6. Źródłem przychodów są: dotacja podmiotowa, dotacje celowe, wpływy z opłat za usługi biblioteczne pobierane zgodnie z art. 14 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, środki pozyskane od osób fizycznych i prawnych, wpływy uzyskane w wyniku prowadzonej działalności statutowej.
7. Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
8. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
9. Uwzględniając zakres działalności BPGK, dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2014 r. zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości w zakresie, w jakim pozostawia ona jednostce prawo wyboru i zostały zawarte w dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości. Zasady te stosuje się w sposób istotny i ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
 - a. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące.
 - b. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w cenach nabycia,
 - środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
 - zbiory biblioteczne wycenia się w cenie nabycia a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary w wartości rynkowej,
 - materiały wycenia się wg cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty, w miesiącu ich poniesienia,
 - należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty,
 - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,
 - fundusz instytucji ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,
 - pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
 - c. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie instytucji kultury techniką komputerową przy użyciu programu finansowo – księgowego "RewizorGT" firmy InsERT. Zapisy księgowe dokonywane są w księdze głównej, zgodnie z Zakładowym Planem Kont z uwzględnieniem ewidencji środków trwałych, pozostałych środków trwałych, księgozbioru, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków oraz wykorzystania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
 - d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania. W amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 3 500,00 zł stosuje się stawki zawarte w załączniku do Ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, przyjmując liniową metodę amortyzacji.

- e. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania w koszty w pełnej wysokości.
- f. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, ponieważ roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielania dotacji na działalność bieżącą.
- g. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
- h. W 2014 r. nie aktualizowano wartości środków trwałych.
- i. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach zespołu „4”, natomiast przychodów na kontach zespołu „7”.
- j. Dane zamieszczone w sprawozdaniu finansowym wynikają z ewidencji księgowej prowadzonej według przepisów ustawy o rachunkowości obowiązujących w 2014 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2014 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego. Przyznana dotacja z budżetu gminy na działalność bieżącą w 2014 roku wynosiła 1 140 000,00 zł i została wykorzystana zgodnie z planem finansowym.

W 2014 r. nasza placówka pozyskała również środki zewnętrzne z następujących źródeł:

1. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego:

- 27 750,00 zł na zakup książek w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa/Rozwój księgozbiorów bibliotek”;

2. Starostwo Powiatowe w Kozienicach:

- 46 000,00 zł: dotacja płatna w dwóch równych ratach, w lutym i w lipcu. Zgodnie z obowiązującym w roku 2014 Aneksm Nr 9 z dnia 22 stycznia 2014 r. do Porozumienia zawartego w dniu 30 marca 2007 r. pomiędzy Gminą Kozienice i Zarządem Powiatu Kozienickiego, Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice pełniła funkcję biblioteki powiatowej dla 6 bibliotek samorządowych w naszym powiecie i ich placówek filialnych. Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony. Środki z dotacji zostały wydatkowane na cele zgodne z Porozumieniem.

3. Fundacja Orange w ramach programu Orange dla Bibliotek:

- 6 611,26 zł na popularyzację i zwiększenie wykorzystania Internetu przez pracowników i użytkowników Biblioteki, pokrycie kosztów dostępu do łącz internetowych w siedzibie BPGK i filiach.

4. Fundacja Orange na realizację projektów w Filii nr 6 w Ryczywole:

- 3 000,00 zł „Zatrzymać chwilę – Ryczywół i jego mieszkańcy w obiektywie kamery”

- 2 000,00 zł „Podróże z Koziołkiem Matołkiem po europejskiej dziecięcej literaturze”

Pozyskane środki zewnętrzne przeznaczono na wydatki bieżące, które zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami. Pozostałe wydatki sfinansowano z osiągniętych przychodów własnych i pozostałości środków pieniężnych z lat ubiegłych.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Koszty działalności BPGK w 2014 r. były wyższe od osiągniętych przychodów z powodu amortyzacji środków trwałych, jest to koszt nie pokrywany dotacją organizatora. Począwszy od 1 stycznia 2012 r., zgodnie ze znówelizowaną ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej w odniesieniu do aktywów trwałych mają zastosowanie przepisy art. 41 ustawy o rachunkowości. Darowizny i dotacje na zakup aktywów trwałych nie są odnoszone na fundusz, lecz zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych. Zgodnie z tak przyjętym rozwiązaniem, koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy. Niestety nie ma to zastosowania do aktywów nabytych do końca 2011 r. Przepisy zmienionej ustawy o działalności kulturalnej nie zawierały przepisów przejściowych, które pozwalałyby na przeksięgowanie niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych z Funduszu Instytucji Kultury na rozliczenia międzyokresowe, w związku z tym koszty amortyzacji generują ujemny wynik finansowy. Strata bilansowa w wysokości 20 605,42 nie jest tożsama ze stratą kasową, stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2014 r. wynosił 36 439,16 zł. Należności na koniec 2014 r. wynosiły 782,23 zł i mają charakter krótkoterminowy. Biblioteka nie posiada zobowiązań, nie występowały należności wymagalne jak również zobowiązania wymagalne. Informujemy, że w wyniku osiągniętej straty BPGK nie straciła płynności finansowej, wszystkie zobowiązania uregulowano w terminie.

Instytucja posiadała na koniec ubiegłego roku w swojej ewidencji:

1. budynek BPGK przy ul. J. Kochanowskiego 22 o powierzchni 368 m² oraz działkę o pow. 2 003 m².
2. lokal użytkowy filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09 m² oraz działkę o pow. 610 m².
3. budynek filii bibliotecznej w Nowej Wsi o pow. 87,18 m² oraz działkę o pow. 343 m².

Nieruchomości oraz grunty zostały przekazane przez Burmistrza Gminy Kozienice na rzecz Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony na podstawie aktów notarialnych.

Informacja o przychodach i kosztach za rok 2014:

Przychody za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja na działalność bieżącą – Urząd Miejski w Koźlenicach	1 140 000,00
2.	Dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej - Starostwo Powiatowe w Koźlenicach	46 000,00
3.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zakup książek	27 750,00
4.	Fundacja Orange	11 611,26
5.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw)	21 227,15
	RAZEM	1 246 588,41

Koszty za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	793 652,93
	- osobowe	755 766,93
	- nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	19 656,00
	- prace zlecone	18 230,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	142 742,77
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (herbata, mydło, szkolenia, ekwiwalent za odzież i pranie)	16 126,05
4.	Zużycie materiałów	66 094,29
	- materiały biurowe i biblioteczne	15 131,18
	- środki czystości	2 690,79
	- prenumerata	13 116,39
	- materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie	34 130,18
	- wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	1 025,75
5.	Zakup książek	80 989,03
6.	Zużycie energii	40 671,74
	- c. o.	23 491,52
	- energia elektryczna	16 136,06
	- woda	1 044,16
7.	Usługi telekomunikacyjne	11 732,99
8.	Usługi obce	56 698,48
	- czynsze	13 986,36
	- opłaty bankowe	1 270,50
	- remonty	12 000,00
	- wywóz nieczystości	2 247,38
	- inne (badania pracowników, abonament radiowy, konserwacje urządzeń, gaśnic, usługi transportowe, wydawnicze, itp.)	27 194,24
9.	Podróże służbowe	5 159,98
	- podróże krajowe	2 629,87
	- ryczałt za używanie samochodu	2 530,11
10.	Pozostałe koszty	5 304,75
	- ubezpieczenia majątkowe	3 227,00
	- inne	2 077,75
11.	Odpis na ZFŚS	22 547,70
12.	Amortyzacja (koszt, który nie jest pokrywany dotacją organizatora)	25 473,12
	RAZEM	1 267 193,83

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 975 069,45 zł stanowiły 76,95% ogólnej wysokości kosztów. Na zakup książek wydano 80 989,03 zł – 6,39 % kosztów, natomiast na wydatki rzeczowe związane z promocją Biblioteki, zakupem prasy, wydawnictw fachowych, materiałów biurowych i bibliotecznych, akcesoriów i programów komputerowych, wyposażenia, materiałów gospodarczych, środków czystości, energii elektrycznej i ciepłej, opłaceniem czynszu, usług komunalnych, remontowych, telekomunikacyjnych, pocztowych, szkoleniowych, delegacji służbowych, opłat ubezpieczeniowych, bankowych oraz innych usług niezbędnych do prowadzenia działalności placówki przeznaczono 185 662,23 zł co stanowi 14,65% kosztów. Amortyzacja środków trwałych w kwocie 25 473,12 to 2,01 % ogółu kosztów. Biblioteka w 2014 roku nie dokonywała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2014 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2014 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2013 r.	1 168 669,28
Przybyło w ciągu 2014 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2014 r.	0,00
Dotychczasowe umorzenia	270 045,72
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2014 r. (poz. A II w bilansie)	898 623,56

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2014 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2014 r.	417 125,91
Przybyło w ciągu 2014 r.	22 955,87
Ubyło w ciągu 2014 r.	370,55
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2014 r.	439 711,23

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2014 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2014 r.	1 022 681,18
Przybyło w ciągu 2014 r.	85 450,42
Ubyło w ciągu 2014 r.	13 590,28
Wartość księgozbiorów na 31.12.2014 r.	1 094 541,32

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2014 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2014 r.	2 821,51
Przybyło w ciągu 2014 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2014 r.	0,0
Wartość WNiP na 31.12.2014 r.	2 821,51

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	17 800,00
Gmina Kozienice – Zarządca KGK Sp. z o.o.	782,23
RAZEM	18 582,23

Investycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	36 103,89
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	8 192,81
Kasa	335,27
RAZEM	44 631,97

Zobowiązania wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników i inne	2 684,00
Fundusz socjalny	25 992,81
RAZEM	28 676,81

Informacja o funduszu instytucji kultury:

Wartość na 01.01.2014 r.	980 774,55
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	27 008,18
Wartość na 31.12.2014 r.	953 766,37

Informacja o stanie należności na dzień 31 grudnia 2014 r.

	Nr faktury	Data wystawienia	Wartość
Zarządanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	Fra korygująca 0002/FSK/12/14	31.12.2014 r.	782,23
Razem			782,23

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2014 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Osoby	Etaty
1.	Dyrektor	1	1
2.	Główny księgowy	1	1
3.	Pracownicy merytoryczni	14	12
4.	Pracownik do spraw organizacyjno-administracyjnych	1	1
5.	Informatyk	1	1
6.	Pracownik gospodarczy i sprzątaczk	3	2,50
	Ogółem	21	18,50

Ogółem w Bibliotece w 2014 r. zatrudnionych było:

- 15 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 2 osoby na ¼ etatu,
- 4 osoby na ½ etatu.

Wykształcenie wyższe posiada 15 osób, natomiast 6 osób ma wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 3 029,30 zł.

Wnioskujemy, aby strata bilansowa za 2014 r. została sfinansowana w całości z funduszu instytucji kultury.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa mają charakter uproszczony i zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Kozienice, dnia 25 marca 2015 r.

Miejscowość i data

mgr Mariusz Prawda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesółowska

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stanó

Podpis kierownika jednostki