

**UCHWAŁA NR IX/52/2015  
RADY GMINY PIEKOSZÓW**

z dnia 28 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 rok Biblioteki Centrum Kultury  
w Piekoszowie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013, poz. 594 ze zmianami), art. 53 o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U z 2013, poz.330) oraz art. 13 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2012, poz. 406) - Rada Gminy uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Centrum Kultury w Piekoszowie za 2014 rok, na które składają się:

- 1) . Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku.
- 2) . Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 3) . Wyszczególnienie kosztów poniesionych przez Bibliotekę Centrum Kultury w Piekoszowie w 2014 roku.
- 4) . Bilans.
- 5) . Szczegółowe zestawienie pozycji w bilansie.
- 4) . Rachunek zysków i strat.

Stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Biblioteka Centrum Kultury w Piekoszowie

Piekoszów, ul. Częstochowska 66

26-065 Piekoszów

NIP: 959-195-60-82

Regon: 292832168

#### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu Gminnej Biblioteki Publicznej z Gminnym Ośrodkiem Kultury. Połączenie nastąpiło w dniu 01.04.2014 r. Na mocy Uchwały Rady Gminy Piekoszów Nr LVII/384/2014 z dnia 21 marca 2014 r. powstała samorządowa instytucja kultury pod nazwą Biblioteka Centrum Kultury w Piekoszowie

1. Organizatorem instytucji jest Gmina Piekoszów.
2. Instytucja jest zarejestrowana w Gminnym Rejestrze Instytucji Kultury pod numerem 3 prowadzonej przez organizatora.
3. Nadzór nad Biblioteką sprawuje Wójt Gminy Piekoszów.
4. Przedmiotem działalności Biblioteki Centrum Kultury jest organizowanie działalności kulturalnej, zaspokajanie potrzeb oświatowych i informacyjnych ogółu społeczeństwa oraz uczestniczenie w upowszechnianiu wiedzy i kultury na terenie gminy Piekoszów, z uwzględnieniem potrzeb czytelniczych i edukacyjnych.. Działalność jest prowadzona w oparciu o statut zatwierdzony przez Radę Gminy.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.04.2013 r. do 31.12.2014 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
7. Księgi rachunkowe stanowią usystematyzowany zbiór obejmujący dziennik, konta syntetyczne i analityczne, zestawienie obrotów i sald. Rejestry oraz księgi inwentarzowe prowadzone są w siedzibie instytucji. Ewidencja prowadzona jest techniką komputerową, za pomocą systemu finansowo – księgowego REWIZOR GT, który spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Zasady i rozwiązania przyjęte w Zakładowym Planie Kont, zgodne z ustawą w sprawie prowadzenia rachunkowości, stosowane były trwale, jednolicie i wyłącznie jako jedyne.
8. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
9. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.

10. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania, a ujawnione nadwyżki lub otrzymane dary wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości rynkowej.
11. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.
12. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo – wartościowa dla materiałów.
13. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.
14. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego

BIBLIOTEKA CENTRUM KULTURY  
w Piekoszowie  
ul. Czeszochowska 66 26-065 Piekoszow,  
NIP: 955-195-60-82; REGON: 292832168  
tel. fax 41 306 11 83; e-mail: bck@bckpiekoszow.pl

DYREKTOR  
*Andrzej Paździerz*  
Andrzej Paździerz

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*S. Zietał*  
Sławomira Zietał

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

1. Instytucja kultury na swoją działalność otrzymuje dotację podmiotową od organizatora.
2. Strukturę przychodów przedstawia tabela:

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Dotacja podmiotowa	634524,62
2	Usługi kserograficzne	934,07
3	Przychody z działalności kulturalnej	57569,98
4	Przychody z działalności gospodarczej	21100,27
5	Pozostałe przychody (darowizny, refaktury)	10279,67
7	Dotacja celowa z NCK na realizację projektu "Centrum Kultury z inicjatywą"	29617,64
8	Dotacja celowa z Instytutu Książki – dalszy etap prac przy projekcie rozbudowy budynku	43605,30
9	Dotacja celowa z Fundacji Orange na realizację projektu	1750,45
10	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na realizację projektu - zakup nowości	5000,00
11	Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na realizację projektu - zakup lektur	6250,00
12	Dotacja celowa ze Stowarzyszenia Bibliotekarzy Polskich na realizację projektu	5000,00
13	Dotacja celowa z Fundacji Orange na realizację projektu "Aktywny Zajączków"	2000,00
14	Dotacja celowa z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego na realizację projektu	1250,00
15	Refundacja z projektu Biblioteka miejscem spotkań w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich skierowana na realizację projektu Moda na bibliotekę w ramach PROW	15446,51
16	FRSI Stowarzyszenie na rzecz poprawy środowiska mieszkalnego „Odblokuj”	5000,00
17	Pokrycie amortyzacji budynku GOK-u	3455,37
<b>RAZEM</b>		<b>842783,88</b>

3. Biblioteka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
4. Instytucja wykazała stratę w wysokości 66 422,05 zł. Strata wynika z zapisów operacji gospodarczych.
5. W Bibliotece Centrum Kultury występują rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 1 129 956,53 zł.
6. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, gdyż cały dochód instytucji zgodnie ze statutem przeznaczony jest na działalność kulturalną i biblioteczną, która jest zwolniona z podatku (art. 17 ustawy o podatku dochodowym).

7. Na dzień 31.12.2014 r. nie wystąpiły żadne zabezpieczenia na majątku (hipoteka, zastaw, itp.). Instytucja nie posiada również żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
8. Instytucja kultury posiada zobowiązania krótkoterminowe na kwotę: 51 795,59 zł., na które składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie: 13 583,84 zł., zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy oraz podatek US, w kwocie: 38 192,36 zł. oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie: 19,39 zł. Termin płatności składek grudniowych: do 15 stycznia 2015 r. Instytucja kultury nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych.
9. Rodzajową strukturą kosztów przedstawia tabela. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota
<b>1</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>506 939,40</b>
-	Pracownicy stali	460 151,62
-	Umowy cywilnoprawne	46 787,78
<b>2</b>	<b>ZUS Pracodawcy:</b>	<b>86024,87</b>
<b>3</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>65 817,93</b>
<b>4</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>127 713,13</b>
-	Wyposażenie	40 593,42
-	Zbiory biblioteczne	18 478,30
-	Środki czystości	2112,07
-	Nagrody rzeczowe	2 362,53
-	Artykuły biurowe	2825,07
-	Olej opałowy	16 321,14
-	Opał ekologiczny	6 809,74
-	Materiały plastyczne	3 386,60
-	Poczęstunek	9207,11
-	Energia	13 232,70
-	Woda i ścieki	2727,46
-	Materiały do remontów	4953,57
-	Inne	4703,42
<b>5</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>83 745,69</b>
-	Transport	20 992,80
-	Wywóz śmieci	1120,92
-	ZAiKS	85
-	Telefon i internet	6046,96
-	Monitoring	1928,52
-	Usługi pocztowe	335,3
-	Usługi poligraficzne	7119,7
-	Wydruk gazety "Głos Piekoszowa"	12535,8

-	Wynajem nagłośnienia i naświetlenia, obsługa dożynek gminnych	4100
-	Wykonanie montażu i wizualizacji oznaczeń w bibliotece	7177,05
-	Usługi bankowe	1959,99
	Usługi remontowe	156,54
-	Inne	20195,19
<b>6</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>8116,60</b>
<b>7</b>	<b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>4059,7</b>
-	Koszt szkoleń pracowników	3150
-	Usługi medyczne	370
-	BHP	539,7
<b>8</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>26 804,81</b>
-	Podróże służbowe	2456,02
-	Pozostałe	2601,87
-	Organizacja kolonii	18891,92
-	Ubezpieczenie majątkowe	2 855,00
	<b>Razem</b>	<b>909 221,45</b>

10. Instytucja kultury nie aktualizowała wartości aktywów trwałych i obrotowych.

11. Ewidencja składników majątku trwałego prowadzone jest na koncie:

- środki trwałe - 010
- odpisy amortyzacyjne - 071

Ewidencję środków trwałych i ich amortyzację w sposób narastający prowadzi się na kontach analitycznych oraz w „Księdze środków trwałych”.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych przedstawia tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Stan na 01.04.2014	Odpisy amortyzacyjne	Stan na 31.12.2014	Poz. w bilansie
<b>1</b>	<b>Budynek GOK</b>					
-	Wartość początkowa	010-01-00015	769905,76		769905,76	AIIB
-	Umorzenie	071-01-00015	230482,38	14435,73	244918,11	
-	Wartość netto		539423,38		524987,65	
<b>2</b>	<b>Budynek Strażnicy</b>					
-	Wartość początkowa	010-01-00016	1366633,15		1366633,15	AIIB
-	Umorzenie	071-01-00016	456406,89	25624,35	482031,24	
-	Wartość netto		910226,26		884601,91	
<b>3</b>	<b>Piętro i poddasze budynku szkoły w Górkach Szczukowskich</b>					
-	Wartość początkowa	010-01-00019	397037,25		397037,25	AIIB
-	Umorzenie	071-01-00019	19024,68	7444,44	26469,12	
-	Wartość netto		378012,57		370568,13	

<b>4</b>	<b>Oczyszczalnia – Rykoszyn</b>						
-	Wartość początkowa	010-02-00006	5000,00			5000,00	AIIB
-	umorzenie	071-02-00006	2125,01	375,03		2500,04	
-	Wartość netto		2874,99			2499,96	
<b>5</b>	<b>Oczyszczalnia – Zajęczków</b>						
-	Wartość początkowa	010-02-00007	4000,00			4000,00	AIIB
-	Umorzenie	071-02-00007	1699,99	299,97		1999,96	
-	Wartość netto		2300,01			2000,04	
<b>6</b>	<b>Kocioł żeliwno – olejowy BUDERUS</b>						
-	Wartość początkowa	010-03-00014	65867,62			65867,62	AIIC
-	umorzenie	071-03-00014	62245,15	3238,24		65483,39	
-	Wartość netto		3622,47			384,23	
<b>7</b>	<b>Monitoring</b>						
-	Wartość początkowa	010-06-00002	6580,68			6580,68	AIIC
-	umorzenie	071-06-00002	5812,36	767,64		6580,68	
-	Wartość netto		767,64			0,00	
<b>8</b>	<b>Piec do ceramiki</b>						
-	Wartość początkowa	010-04-00017	10949,50			10949,50	AIIC
-	umorzenie	071-04-00017	2554,80	574,83		3129,63	
-	Wartość netto		8394,70			7819,87	
<b>9</b>	<b>Kserokopiarka Ricoh</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00003	4700,00			4700,00	AIIE
-	umorzenie	071-08-00003	4073,68	626,50		4700,00	
-	Wartość netto		626,50			0,00	
<b>10</b>	<b>Urządzenie wielofunkcyjne</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00004	5458,37			5458,37	AIIE
-	umorzenie	071-08-00004	4367,8	818,73		5186,53	
-	Wartość netto		1090,57			271,84	
<b>11</b>	<b>Kamera</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00005	8550,00			8550,00	AIIE
-	umorzenie	071-08-00005	7695,00	855,00		8550,00	
-	Wartość netto		855,00			0,00	
<b>12</b>	<b>Urządzenie siłowe (wyciskanie siedząc)</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00008	4828,98			4828,98	AIIE
-	umorzenie	071-08-00008	2173,10	724,32		2897,42	
-	Wartość netto		2655,88			1931,56	
<b>13</b>	<b>Urządzenie siłowe (wyciąg górny)</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00009	4865,88			4865,88	AIIE
-	umorzenie	071-08-00009	2189,66	729,90		2919,56	
-	Wartość netto		2676,22			1946,32	
<b>14</b>	<b>Urządzenie siłowe (orbitrek)</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00010	3774,87			3774,87	AIIE
-	umorzenie	071-08-00010	1698,76	566,19		2264,95	
-	Wartość netto		2076,11			1509,92	
<b>15</b>	<b>Regały</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00011	17745,92			17745,92	AIIE
-	umorzenie	071-08-00011	15675,81	2070,11		17745,92	
-	Wartość netto		2070,11			0,00	

<b>16</b>	<b>Drukarka HP</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00018	3699,00			3699,00	AIIE
-	umorzenie	071-08-00018	2959,36	647,16		3606,52	
-	Wartość netto		739,64			92,48	
<b>17</b>	<b>Aparat Nikon</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00020	4368,01			4368,01	AIIE
-	umorzenie	071-08-00020	1164,80	327,60		1492,40	
-	Wartość netto		3203,21			2875,61	
<b>18</b>	<b>Zestaw muzyczny</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00021	9700,00			9700,00	AIIE
-	umorzenie	071-08-00021	5819,76	727,47		6547,23	
-	Wartość netto		3880,24			3152,77	
<b>19</b>	<b>Stół bilardowy</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00022	4227,5			4227,5	
-	umorzenie	071-08-00022	4227,5			4227,5	
-	Wartość netto		0,00			0,00	
<b>20</b>	<b>Ściana dekoracyjna</b>						
-	Wartość początkowa	010-08-00023	3410,20			3410,20	
-	umorzenie	071-08-00023	3410,20			3410,20	
-	Wartość netto		0,00			0,00	
<b>21</b>	<b>Wyposażenie serwerowni</b>						
-	Wartość początkowa	010-06-00013	0,00	0,00		4963,05	AIIC
-	umorzenie	071-06-00013	0,00	0,00		620,37	
-	Wartość netto		0,00	0,00		4342,68	
<b>22</b>	<b>System alarmowy</b>						
-	Wartość początkowa	010-06-00012	0,00	0,00		12808,73	AIIC
-	umorzenie	071-06-00012	0,00	0,00		640,00	
-	Wartość netto		0,00	0,00		12168,73	

12. W strukturach BCK na dzień 31.12.2014 było 19 pracowników. Struktura zatrudnienia przedstawia się następująco: 1 etat – Dyrektor, 1 etat – Główna Księgowa, 1 etat – Specjalista ds. kadrowych, 3 pełne etaty bibliotekarskie, 3 razy  $\frac{3}{4}$  etatu bibliotekarskiego, 4 etaty - robotnik gospodarczy (sprzątaczką), 4 etaty – instruktor, 2 razy  $\frac{1}{2}$  etatu instruktora.
13. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności przez instytucję kultury.
14. Dyrektor biblioteki nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

S. Ziętał  
Sławomira Ziętał

BIBLIOTEKA CENTRUM KULTURY  
w Piekoszowie  
ul. Czeszochowska 66, 26-065 Piekoszów.  
NIP: 959-195-63-82; REGON: 292832168  
tel. fax 41 306 11 83; e-mail: bck@ucp.piekoszow.pl

DYREKTOR  
*Andrzej Paździerz*  
Andrzej Paździerz



## **Wyszczególnienie kosztów poniesionych przez Bibliotekę Centrum Kultury w Piekoszowie w roku 2014 r.**

### **Wynagrodzenia – 592 964,27 zł., w tym**

1. Wynagrodzenia pracowników stałych – 460 151,62 zł.
2. Umowy cywilnoprawne – 46 787,78 zł.
3. ZUS Pracodawcy – 86 024,87 zł.

### **Zużycie materiałów – 193 531,06 zł., w tym:**

**Amortyzacja – 65 817,93 zł.**

**Wyposażenie – 40 593,42 zł.**

Koszt związany z zakupem zestawów mebli do biblioteki w Piekoszowie, kosiarki, kas fiskalnych, banera, drabiny, wycieraczek, luster.

**Materiały biurowe – 2825,07 zł.**

Koszty związane z działalnością kulturalną i biblioteczną.

**Środki czystości – 2112,07 zł.**

Środki przeznaczone do utrzymania porządku w Bibliotece Centrum Kultury (Piekoszków, Wincentów, Rykoszyn, Zajączków, Brynica, Szczukowice)

**Nagrody rzeczowe, materiały plastyczne, poczęstunek – 14 956,24 zł.**

Koszty związane z działalnością kulturalną i biblioteczną.

**Materiały budowlane – 4 953,57 zł.**

Koszt utrzymania budynków Biblioteki Centrum Kultury (Remiza, świetlice wiejskie w Górkach Szczukowskich i w Wincentowie, biblioteki w Zajączkowie, Rykoszynie)

**Książki, Czasopisma, Płyty – 18 478,30 zł.**

Zapłata za książki, czasopisma i płyty zakupione do biblioteki w Piekoszowie i filii bibliotecznych w: Zajączkowie, Rykoszynie i Brynicy.

**Energia elektryczna – 13 232,70 zł.**

- filia biblioteczna w Rykoszynie – 814,53 zł.
- filia biblioteczna w Zajączkowie – 1 412,13 zł.
- biblioteka w Piekoszowie – 1023,33 zł.
- Centrum Kultury – 5 119,54 zł.

- Remiza OSP – 2 449,49 zł.

- Wincentów – 1 455,41 zł.

- Gałęzice – 648,67 zł.

- Lesica – 309,60 zł.

**Opał – 6 809,74 zł.**

Koszt związany z zakupem opału do filii bibliotecznych i Centrum Kultury

**Oplaty kanalizacyjne – 2 727,46 zł., w tym:**

- woda i ścieki filia biblioteczna w Zajączkowie – 167,27 zł.

- woda i ścieki filia biblioteczna w Rykoszynie – 167,27 zł.

- woda i ścieki biblioteka w Piekoszowie – 84,46 zł.

- woda i ścieki filia biblioteczna w Brynicy – 384,02 zł.

- woda i ścieki Centrum Kultury – 329,12 zł.

- woda i ścieki Remiza – 977,68 zł.

- woda i ścieki Wincentów – 617,64 zł.

**Olej opałowy – 16 321,14 zł.**

Zapłata za olej opałowy – Remiza OSP, świetlica Wincentów

**Inne – 4 703,42 zł.**

Wydatki związane z zakupem lekarstw, gier na zajęcia z dziećmi, wkładki do drzwi, kwiatków na rabaty, benzyny do kosiarki, strojów ludowych.

**Usługi obce – 83 745,69 zł., w tym:**

**Usługi telekomunikacyjne + internet – 6 046,96 zł.**

Koszty związane z ogólną działalnością instytucji

**Wywóz śmieci - Rykoszyn, Zajączków, Wincentów, Centrum Kultury – 1120,92 zł.**

Rykoszyn, Zajączków, Wincentów, Centrum Kultury

**Transport – (dzieci, młodzieży i zespołów ludowych) – 20 992,80 zł.**

Wydatki związane z działalnością kulturalną instytucji.

**Monitoring – 1 928,52 zł.**

Koszt utrzymania budynków Biblioteki Centrum Kultury (Remiza, świetlice wiejskie w Górkach Szczukowskich i w Wincentowie, biblioteki w Piekoszowie, Rykoszynie, Zajązkowie, Brynicy)

**Usługi bankowe – 1 951,91 zł.**

Usługi związane są z prowadzeniem rachunku bankowego.

**Usługi pocztowe – 335,30 zł.**

Wydatki związane z działalnością kulturalną instytucji.

**Usługi poligraficzne – 7 119,70 zł.**

Wydatki związane z wydrukiem plakatów, ulotek

**Wydruk Gazety – 12 535,80 zł.**

Usługa związana z wydrukiem lokalnej gazety „Głos Piekoszowa”

**Wynajem nagłośnienia i naświetlenia, obsługa imprezy – 4 100,00 zł.**

Usługa związana z organizacją dożynek gminnych

**Wykonanie wizualizacji i montaż oznaczeń biblioteki – 7 177,05 zł.**

Usługa związana z wykonaniem zewnętrznej i wewnętrznej wizualizacji oraz montażu oznaczeń w bibliotece w Piekoszowie.

**ZAIKS – 85,00 zł.**

**Pozostałe usługi – 20 195,19 zł.**

Wydatki związane z: położeniem kostki brukowej w Zajązkowie, przeglądem gaśnic, haftem na koszulkach Orkiestry, naprawą butów Wincentowian, opieką medyczną na imprezach organizowanych przez instytucję, usługą fotograficzną (wywołanie zdjęć)

**Usługi remontowe – 156,54 zł.**

Usługa związana z remontem filii bibliotecznej w Zajązkowie

**Podatki i opłaty – 8116,60 zł.**

Koszty związane z ogólną działalnością instytucji

**Świadczenia na rzecz pracowników – 4 059,70 zł., w tym:**

**Badania pracownicze – 370,00 zł.**

Zapłata za badania okresowe pracownika biblioteki.

**Szkolenia, BHP – 3 689,70 zł.**

Koszt związany ze szkoleniem pracowników( szkolenie BHP, kurs opiekunów wypoczynku)

**Usługi medyczne – 370,00 zł.**

Zapłata za badania okresowe pracownika.

**Pozostałe koszty – 26 804,81 zł., w tym:**

**Podróże służbowe – 2 456, 02 zł.**

**Ubezpieczenia majątkowe – 2 855,00 zł.**

Ubezpieczenia budynku Centrum Kultury.

**Pozostałe – 2 601,87 zł.**

Koszt związany z zakupem wiązanek okolicznościowych, baterii, benzyny do kosiarki.

**Organizacja kolonii – 18 891,92 zł.**

Pobyty dzieci na koloniach organizowanych przez Centrum Kultury.

BIBLIOTEKA. CENTRUM KULTURY  
w Piekoszowie  
ul. Czestochowska 66 26-065 Piekoszów,  
NIP: 959-195-60-82 REGON: 292832168  
tel. fax 41 306 11 83; e-mail: bck@bckpiekoszow.pl

DYREKTOR  
*Andrzej Paździerz*  
Andrzej Paździerz

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*S. Zietał*  
Sławomira Zietał

Bilans(1)(1)

Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/04/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
<b>AKTYWA</b>	<b>2 695 341,15</b>	<b>2 791 970,98</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 095 927,28</b>	<b>2 778 574,51</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 095 927,28</b>	<b>2 778 574,51</b>
1. Środki trwałe	1 865 495,18	1 821 153,56
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 832 837,17	1 784 657,65
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 784,81	24 715,51
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	19 873,20	11 780,40
2. Środki trwałe w budowie	230 432,10	957 420,95
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>599 413,87</b>	<b>13 396,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>8 015,57</b>	<b>8 015,57</b>
1. Materiały	8 015,57	8 015,57
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 778,86</b>	<b>4 665,87</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	9 778,86	4 665,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 837,86	4 665,87
- do 12 miesięcy	2 837,86	4 665,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 941,00	0,00
c) inne	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/04/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	581 619,44	715,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	581 619,44	715,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	581 619,44	715,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	581 619,44	801,72
- inne środki pieniężne	0,00	-86,69
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA	2 695 341,15	2 791 980,98
A. Kapitał (fundusz) własny	1 683 502,53	1 610 228,86
• Kapitał (fundusz) podstawowy	1 795 725,89	1 795 725,89
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-54 334,23	-119 084,98
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-57 889,13	-66 412,05
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	1 011 838,62	1 181 752,12
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
• Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	134 821,42	51 795,59
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	134 821,42	51 795,59
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	115 549,94	13 583,84
- powyżej 12 miesięcy	115 549,94	13 583,84
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	19 138,21	38 192,36

## Sprawozdanie na dzień 2014-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/04/2014	Wartość na dzień 31/12/2014
h) z tytułu wynagrodzeń	133,27	19,39
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	877 017,20	1 129 956,53
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	877 017,20	1 129 956,53
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	877 017,20	1 129 956,53
- Dotacje rozwojowe	0,00	0,00

BIBLIOTEKA CENTRUM KULTURY  
w Piekoszowie  
ul. Częstochowska 66 26-065 Piekoszów,  
NIP: 959-195-60-82; REGON: 292832168  
tel. fax 41 306 11 83; e-mail: bck@bckpiekoszow.pl

  
 DYREKTOR  
 Andrzej Paździerz

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 Sławomira Zieta

**ZESTAWIENIE SZCZEGÓŁOWE POZYCJI W BILANSIE**

	BZ GOK-U na dzień 31.03.2014 r	BZ BIBLIOTEKI na dzień 31.03.2014 r	BO BCK na dzień 01.04.2014 r.
<b>AKTYWA</b>			
A	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 847 502,47</b>	<b>248 424,81</b>
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 847 502,47</b>	<b>248 424,80</b>
1	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 847 502,47</b>	<b>17 992,71</b>
a)	Grunty	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 827 662,17	5 175,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	3 622,47	10 747,60
d)	Środki transportu	9 134,34	0,00
e)	Inne środki trwałe	7 083,49	2 070,11
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>230 432,10</b>
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 858,46</b>	<b>574 555,41</b>
I	<b>Zapasy</b>	<b>8 015,57</b>	<b>0,00</b>
1	<b>Materiały</b>	<b>8 015,57</b>	<b>0,00</b>
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>8 164,00</b>	<b>1 614,86</b>
	Należności krótkoterminowe z tyt. Dostaw	1 223,00	1 614,86
	Należności z tyt. Podatków	6 941,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 678,89</b>	<b>572 940,55</b>
	kasa	1 817,27	224,00
	Rachunek bankowy	6 861,62	8 455,27
	Rachunek pomocniczy	0,00	564 261,28
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 872 360,93</b>	<b>822 980,22</b>
<b>PASYWA</b>			
A	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>1 692 958,02</b>	<b>-9 455,49</b>
I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 759 344,38</b>	<b>36 381,51</b>
VII	Zysk(strata) zlat ubiegłych 821	-54 334,23	0,00
VIII	Zysk(strata) netto 860	-12 052,13	-45 837,00
B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>179 402,91</b>	<b>832 435,71</b>
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 385,71</b>	<b>132 435,71</b>
	Z tyt. Dostaw	74,00	115 475,95
	z tyt. Podatków, ceł	2 311,71	16 826,50
	Z tyt. Wynagr.		133,26
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>177 017,20</b>	<b>700 000,00</b>
	Inne rozlicz. Krótkoter.	177 017,20	700 000,00
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 872 360,93</b>	<b>822 980,22</b>

BIBLIOTEKA CENTRUM KULTURY  
w Piekoszowie  
ul. Czeszochowska 66/26-065 Piekoszow,  
NIP: 959-195-60-82; REGON: 292832168  
tel. fax 41 306 11 83; e-mail: bck@bckpiekoszow.pl

DYREKTOR  
*Ponchik*  
Andrzej Paździerz

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*S. Zięta*  
Sławomira Zięta



RZS porównawczy(1)

Sprawozdanie za okres 2014-04-01 - 2014-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	693 028,67
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	58 504,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacja podmiotowa organizatora	0,00	634 524,62
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	909 221,45
I. Amortyzacja	0,00	65 817,25
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	127 713,13
III. Usługi obce	0,00	83 745,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	8 116,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	0,00	506 939,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	86 024,87
VII. Podróże służbowe	0,00	4 059,70
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	26 804,81
IX. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-216 192,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	149 755,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	149 755,21
IV. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-66 437,57
G. Przychody finansowe	0,00	15,52
Wydieny i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-66 422,05
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	-66 422,05
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

## Sprawozdanie za okres 2014-04-01 - 2014-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2014
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-66 422,05

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*S. Zietał*  
Sławomira Zietał

## **Uzasadnienie**

Na podstawie art. 53 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostek podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Rada Gminy Piekoszów jako organ stanowiący przyjmuje i zatwierdza sprawozdania finansowe tj. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia Biblioteki Centrum Kultury w Piekoszowie.