

NIP 812-10-31-713
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 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statut nadany Uchwałą Nr XXIII/211/2016 Rady Miejskiej w Kozienicach z dnia 12 grudnia 2016 r.
 2. BPGK posiada NIP 812-10-31-713 nadany przez Urząd Skarbowy w Kozienicach dnia 08.07.1996 r. oraz numer REGON 670225384 nadany przez GUS dnia 16.12.1998 r.
 3. Siedziba główna instytucji znajduje się w Kozienicach przy ul. J. Kochanowskiego 22 a ponadto działalność prowadzona jest w 8 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,
 - Filia Nr 8 BPGK MEDIATEKA
- Ponadto, zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2018 Zarządu Powiatu Kozienskiego z dnia 08 marca 2018 r., Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice pełniła funkcję biblioteki powiatowej dla 6 bibliotek samorządowych w powiecie i ich placówek filialnych. Porozumienie zostało zawarte na czas określony do 31 grudnia 2018 r.. Środki z dotacji zostały wydatkowane na cele zgodne z Porozumieniem.
4. 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 czytelniczych mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy, nauki i informacji oraz promocji i rozwoju kultury.
 5. Instytucja powołana jest na czas nieograniczony.
 6. 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.
 7. 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.
 8. Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
 9. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą jednostkę.
 10. Uwzględniając zakres działalności BPGK, dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 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, 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 a 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 są 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 prowadzone są w siedzibie Biblioteki techniką komputerową przy użyciu programu finansowo – księgowego "RewizorGT". 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 amortyzuje się metodą liniową, zgodnie ze stawkami amortyzacji wynikającymi z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo w 100% z chwilą przyjęcia do użytkowania.
- e. Zbiory biblioteczne niezależnie od wartości początkowej podlegają odpisom umorzeniowym w miesiącu wydania zbiorów do używania 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 2018 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 2018 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2018 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego. Dotacja podmiotowa w 2018 roku wynosiła 1.653.000,00 zł i została wykorzystana zgodnie z planem finansowym. Przychody własne m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłat czytelników za nieterminowe zwroty książek wyniosły 8.990,15 zł.

W 2018 r. nasza placówka pozyskała również środki zewnętrzne z następujących źródeł:

1. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego:
 - 33.300,00 zł na zakup zbiorów bibliotecznych w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa/Rozwój księgozbiorów bibliotek”,
 2. Wsparcie finansowe z Fundacji ENEAi:
 - 4.000,00 zł na realizację Programu Grantowego "Potęga poMocy"- Filia Nr 5 w Nowej Wsi,
 - 4.000,00 zł na realizację Projektu "Wolność. Kocham i rozumiem" - Mediateka
 3. Dotacja z Fundacji Orange:
 - 1.220,00 zł na realizację programu "FabLab w pracowniach Orange"- Filia nr 6 w Ryczywole,
 4. Dotacja z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego:
 - 875,00 zł na realizację Projektu "Ofinansach...w bibliotece" – Filia nr 6 w Ryczywole.
- Pozyskane środki zewnętrzne przeznaczono na wydatki bieżące, które zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Koszty działalności BPGK były wyższe od osiągniętych w roku 2018 przychodów, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości 1.467,50 wynikającą z kosztów amortyzacji, które nie mają pokrycia w dotacji. Strata bilansowa nie jest tożsama ze stratą kasową Stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2018 r. wynosił 149.612,09 zł, z tego 104.097,38 zł to kwota niewykorzystanej dotacji, którą zwrócono Organizatorowi w 2019 r. Należności na koniec 2018 r. wynosiły 2.400,36 zł i mają charakter krótkoterminowy. Nie występowały należności wymagalne jak również zobowiązania wymagalne. Informujemy, że BPGK nie straciła płynności finansowej, wszystkie zobowiązania uregulowano w terminie. W 2018 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2016 r. zgodnie z art. 29 znowelizowanej ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej wprowadzono zmiany w planie kont dotyczące sposobu ujmowania kapitału własnego z podziałem na dwa rodzaje:

1. Fundusz Instytucji Kultury - odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji,
2. Fundusz rezerwowy - tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat. W przypadku, gdy strata jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z Funduszu Instytucji Kultury.

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. 1 990 m².
2. lokal użytkowy Filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09 m² oraz działkę o pow. 565,08 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.

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności statutowej. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 1.262.790,96 zł stanowiły 78,05% ogólnej wysokości kosztów. Na zakup zbiorów bibliotecznych wydano 83.300,00 zł – 5,15 % kosztów, natomiast na koszty 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, delegacji służbowych, opłat ubezpieczeniowych, bankowych, innych usług niezbędnych do prowadzenia działalności placówki oraz z amortyzacją przeznaczono 271.899,89 zł co stanowi 16,80% kosztów. W 2018 roku nie dokonywano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Przychody za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	1 653 000,00
-	dotacja z budżetu gminy	1 609 000,00
-	dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej	44 000,00
-	niewykorzystana część dotacji podmiotowej	-104 097,38
2.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zakup zbiorów bibliotecznych	33 300,00
3.	Dotacje celowe z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	875,00
4.	Dotacja celowa z Fundacji Orange	1 220,00
5.	Wsparcie finansowe z Fundacji ENEA	8 000,00
6.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, rozliczenie amortyzacji, inne)	24 225,73
	RAZEM	1 616 523,35

Koszty za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	1 036 002,05
	- osobowe	1 017 052,05
	- bezosobowe	18 950,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	183 157,81
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, herbata, mydło, ekwiwalent za odzież i pranie)	18 340,97
4.	Zużycie materiałów	76 608,75
	- materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe	17 523,52
	- prenumerata	11 081,98
	- materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie, środki czystości	45 774,42
	- wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	2 228,83
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	83 300,00
6.	Zużycie energii	44 283,45
	- c. o.	24 953,58
	- energia elektryczna	18 503,44
	- woda	826,43
7.	Usługi obce	111 561,08
	- remontowe	47 301,85
	- telekomunikacyjne	11 538,14
	- czynsze	26 022,36
	- opłaty bankowe	522,00
	- wywóz nieczystości	2 447,03
	- inne (badania pracowników, abonament radiowy, konserwacje urządzeń, gaśnic, usługi transportowe, wydawnicze, itp.)	23 729,70
8.	Podróże służbowe	5 729,53
	- podróże krajowe	3 290,65
	- ryczałt za używanie samochodu	2 438,88
9.	Pozostałe koszty	8 392,47
	- ubezpieczenia majątkowe	2 741,33
	- inne	5 651,14
10.	Odpis na ZFŚS	25 290,13
11.	Amortyzacja	25 324,61
	RAZEM	1 617 990,85

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2018 roku:**Zmiany w stanie środków trwałych w 2018 roku:**

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2018 r.	1 168 444,68
Przybyło w ciągu 2018 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2018 r.	4 606,00
Dotychczasowe umorzenia	366 738,16
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r. (poz. A II w bilansie)	797 100,52

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2018 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2018 r.	496 100,56
Przybyło w ciągu 2018 r.	33 931,76
Ubyło w ciągu 2018 r.	23 292,54
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2018 r.	506 739,78

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2018 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2018 r.	1 339 323,34
Przybyło w ciągu 2018 r.	88 101,53
Ubyło w ciągu 2018 r.	14 733,06
Wartość księgozbiorów na 31.12.2018 r.	1 412 691,81

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2018 r.	3 401,51
Przybyło w ciągu 2018 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2018 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2018 r.	3 401,51

Objaśnienia do pozycji bilansu.**Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II**

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	33 320,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	2 400,36
RAZEM	35 720,36

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	149 119,67
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	5 076,45
Kasa	492,42
RAZEM	154 688,54

Informacja o funduszu instytucji kultury wykazana w pasywach bilansu – poz. A I:

Wartość na 01.01.2018 r.	424 128,96
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość na 31.12.2018 r.	424 128,96

Informacja o funduszu rezerwowym wykazana w pasywach bilansu – poz. A IV:

Wartość na 01.01.2018 r.	618,51
Zwiększenia – odpis zysku za 2017 r.	1 264,82
Zmniejszenia	0,00
Wartość na 31.12.2018 r.	1 883,33

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Niewykorzystana część dotacji podmiotowej	104 097,38
Kaucje zwrotne od czytelników	1 840,00
Fundusz socjalny	38 396,45
RAZEM	144 333,83

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2018 r.	433 866,38
Zmniejszenie o wartość odpisów amortyzacyjnych	15 235,58
Wartość na 31.12.2018 r.	418 630,80

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2018 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Osoby	Etaty
1.	Dyrektor	1	1
2.	Główny księgowy	1	1
3.	Pracownicy merytoryczni	14	13,25
4.	Pracownik do spraw organizacyjno-administracyjnych	1	1
5.	Informatyk	1	1
6.	Pracownik gospodarczy i sprzątaczk	3	2,5
	Ogółem	21	19,75

Ogółem w Bibliotece na koniec 2018 r. zatrudnionych było:

- 18 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu,
- 2 osoby na $\frac{1}{2}$ etatu.

Wykształcenie wyższe posiada 16 osób, natomiast 5 osób ma wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 3 787,46 zł.

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

Wnioskujemy, aby strata bilansowa za 2018 r. została pokryta z funduszu rezerwowego.

Kozienice, dnia 25 marca 2019 r.

Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Wesółowska
Hanna Wesółowska

Główny księgowy

D Y R E K T O R

mgr Elżbieta Stąpór
mgr Elżbieta Stąpór

Dyrektor