

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Biblioteka Publiczna Gminy Kozenice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego z siedzibą w Kozenicach, ul. Kochanowskiego 22, wpisana jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Kozenice, 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 Kozenicach z dnia 12 grudnia 2016 r.
2. BPGK posiada NIP 812-10-31-713 nadany przez Urząd Skarbowy w Kozenicach dnia 08.07.1996 r. oraz numer REGON 670225384 nadany przez GUS dnia 16.12.1998 r.
3. Siedziba główna instytucji znajduje się w Kozenicach przy ul. J. Kochanowskiego 22 a ponadto działalność prowadzona jest w 8 filiach bibliotecznych położonych na terenie miasta i gminy Kozenice:
 - Filia Nr 1 BPGK w Kozenicach, 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 MEDIALTEKAPonadto, zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2019 Zarządu Powiatu Kozienskiego z dnia 27 marca 2019 r., Biblioteka Publiczna Gminy Kozenice pełniła funkcję biblioteki powiatowej dla 6 bibliotek samorządowych w powiecie i ich placówek filialnych. Porozumienie zostało zawarte na czas określony do 31 grudnia 2019 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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 31.12.2019 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 2019 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 2019 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2019 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym.

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. przekazano z budżetu Gminy Kozienice:

1. dotację celową na inwestycje: 49.200,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie dokumentacji projektowej odbudowy tzw. „Wozowni”,
2. dotację podmiotową: 1.621.500,00 zł., która jest głównym źródłem finansowania działalności bieżącej BPGK.

Pozostałe środki finansowe przeznaczone na działalność bieżącą:

1. dotacja na realizację programu grantowego "Pomarańczowy Szlak" Fundacja Orange - Filia nr 6 w Ryczywole: 2.000,00 zł,
2. dotacja na realizację programu grantowego "Ryczywół górą" Fundacja Orange - Filia nr 6 BPGK w Ryczywole: 3.000,00 zł,
3. dotacja na zakup nowości wydawniczych z MKiDN: 20.240,- zł
4. wsparcie Finansowe na zorganizowanie gry miejskiej "Czytaj, Reaguj" Fundacja ENEA – Filia nr 8 Mediateka: 4.000,00 zł,
5. wsparcie Finansowe na realizację projektu "Międzypokoleniowy most tradycji" - Fundacja ENEA – Filia nr 1: 3.000,00 zł,
6. dochody własne m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłat czytelników za nieterminowe zwroty zbiorów bibliotecznych: 9.106,50 zł.

Pozyskane środki finansowe 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 2019 przychodów, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości 3.662,56 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 31.12.2019 r. wyniósł 50.540,89 zł. Należności na koniec 2019 r. wynosiły 3.800,65 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 2019 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2016 r. zgodnie z art. 29 znówelizowanej 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 przeznacza 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. 394,42 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 1.306.777,74 zł stanowiły 77,71% ogólnej wysokości kosztów. Na zakup zbiorów bibliotecznych wydano 73.268,80 zł – 4,36 % 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 301.598,10 zł co stanowi 17,93% kosztów.
Informacja o przychodach i kosztach za rok 2019:

Przychody za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	1 621 500,00
-	dotacja z budżetu gminy	1 576 500,00
-	dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej	45 000,00
2.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zakup zbiorów bibliotecznych	20 140,00
3.	Dotacja celowa z Fundacji Orange	5 000,00
4.	Wsparcie finansowe z Fundacji ENEA	7 000,00
5.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, rozliczenie amortyzacji, inne)	24 342,08
	RAZEM	1 677 982,08

Koszty za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	1 063 578,76
-	osobowe	1 042 598,76
-	bezosobowe	20 980,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	188 872,72
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, herbata, mydło, ekwiwalent za odzież i pranie)	27 956,16
4.	Zużycie materiałów	93 509,26
-	materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe	20 408,90
-	prenumerata	9 744,01
-	materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie, środki czystości	60 608,20
-	wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	2 748,15
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	73 268,80
6.	Zużycie energii	44 967,30
-	c. o.	26 382,98
-	energia elektryczna	17 780,18
-	woda	804,14
7.	Usługi obce	126 051,18
-	remontowe	61 088,40
-	telekomunikacyjne	9 861,22
-	czynsze	26 022,36
-	opłaty bankowe	529,50
-	wywóz nieczystości	2 646,63
-	inne (badania pracowników, abonament radiowy, konserwacje urządzeń, gaśnic, usługi transportowe, wydawnicze, itp.)	25 903,07
8.	Podróże służbowe	5 280,19
-	podróże krajowe	2 738,71
-	ryczałt za używanie samochodu	2 541,48
9.	Pozostałe koszty	6 465,56
-	ubezpieczenia majątkowe	1 079,66
-	inne	5 385,90
10.	Odpis na ZFŚS	26 370,10
11.	Amortyzacja	25 324,61
	RAZEM	1 681 644,64

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2019 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2019 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2019 r.	1 163 838,68
Przybyło w ciągu 2019 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2019 r.	853,31
Dotychczasowe umorzenia	392 062,77
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019 r. (poz. A.II.1 w bilansie)	770 922,60

Zmiany w stanie środków trwałych budowie w 2019 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2019 r.	0,00
Przybyło w ciągu 2019 r.	49 200,00
Ubyło w ciągu 2019 r.	0,00
Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2019 r. (poz. A.II.2 w bilansie)	49 200,00

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2019 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2019 r.	506 739,78
Przybyło w ciągu 2019 r.	59 445,79
Ubyło w ciągu 2019 r.	2 921,41
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2019 r.	563 264,16

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2019 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2019 r.	1 412 691,81
Przybyło w ciągu 2019 r.	76 846,42
Ubyło w ciągu 2019 r.	23 917,20
Wartość księgozbiorów na 31.12.2019 r.	1 465 621,03

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2019 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2019 r.	3 401,51
Przybyło w ciągu 2019 r.	3 249,00
Ubyło w ciągu 2019 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2019 r.	6 650,51

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	24 240,00
PGE Obrót S.A.	1 279,15
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	2 521,50
RAZEM	28 040,65

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	50 333,23
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	18 716,55
Kasa	207,66
RAZEM	69 257,44

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

Wartość na 01.01.2019 r.	424 128,96
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	853,31
Wartość na 31.12.2019 r.	423 275,65

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

Wartość na 01.01.2019 r.	1 883,33
Zwiększenia – zysk	0,00
Zmniejszenia – strata za 2018 r	1 467,50
Wartość na 31.12.2019 r.	415,83

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników	1 840,00
Fundusz socjalny	42 956,55
RAZEM	44 796,55

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2019 r.	418 630,80
Zwiększenie o wartość dotacji celowej na finansowanie kosztów realizacji inwestycji	49 200,00
Zmniejszenie o wartość odpisów amortyzacyjnych	15 235,58
Wartość na 31.12.2019 r.	452 595,22

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2019 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 2019 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 17 osób, natomiast 4 osoby mają wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 3 821,53 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 2019 r. została pokryta z funduszu rezerwowego.

Kozienice, dnia 25 marca 2020 r.

Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesolowska
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stąpór

Dyrektor