

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 MEDIALTEKA

Zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2020 Zarządu Powiatu Kozienskiego z dnia 03 marca 2020 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 2020 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 z prowadzonej działalności statutowej.
8. Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 31.12.2020 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 2020 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 2020 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2020 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym.

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. przekazano z budżetu Gminy Kozienice dotację podmiotową w kwocie 1.544.647,05 zł., która jest głównym źródłem finansowania działalności bieżącej BPGK.

Pozostałe środki finansowe przeznaczone na działalność bieżącą w kwocie 91.972,22 zł:

- darowizna na realizację projektu "Nitką połączeni – warsztaty łączące tradycję i nowoczesność"- Fundacja ORLEN,
- dotacja programu grantowego „Programowanie – ekologia na co dzień” - Fundacja Orange,
- dofinansowanie zadania w ramach programu „Koalicje dla Niepodległej #wiktoria 1920” - Biuro Programu Niepodległa,
- dotacja na zakup nowości wydawniczych i zakup usług dostarczania publikacji drogą elektroniczną – Ministerstwo Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu,
- dofinansowanie projektu „Na dobry początek” - Fundacja BGK im. J.K.Steczковского,
- pozostałe dochody m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, darowizny, wpłaty czytelników za nieterminowe zwroty zbiorów bibliotecznych.

Pozyskane środki finansowe przeznaczono na wydatki bieżące i zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami.

W budżecie na inwestycje finansowane dotacją celową Biblioteka pozyskała środki:

1. z budżetu Gminy środki w kwocie 183.000,00 zł
2. z budżetu Mazowieckiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w kwocie 91.424,94 zł

z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania: "Remont budynku siedziby Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice wraz z budową pochylni dla niepełnosprawnych".

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności statutowej. Przychody osiągnięte w roku 2020 były wyższe od kosztów działalności BPGK, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym zysk netto w wysokości 5.029,57. Zysk bilansowy nie jest tożsamy z zyskiem kasowym. Stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 68.085,57 zł. Należności na koniec 2020 r. wynosiły 740,71 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 2020 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 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.

Informacja o przychodach i kosztach za rok 2020:

Przychody za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	1 544 647,05
-	dotacja z budżetu gminy	1 492 647,05
-	dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej	52 000,00
2.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zbiory biblioteczne	12 129,00
3.	Dotacje na sfinansowanie projektów: Fundacja Orange, Fundacja Orlen, Koalicja dla Niepodległej, Fundacja BGK im. J.K.Steczковского	57 142,93
4.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, darowizny, rozliczenie amortyzacji, inne)	38 777,59
	RAZEM	1 652 696,57

Koszty za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	1 032 926,37
-	osobowe	1 017 126,37
-	bezosobowe	15 800,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	169 438,19
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, herbata, mydło, ekwiwalent za odzież i pranie)	17 164,06
4.	Zużycie materiałów	86 807,36
-	materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe	10 982,90
-	prenumerata	8 539,66
-	materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie, środki czystości	66 290,32
-	wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	994,48
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	66 713,78
6.	Zużycie energii	52 893,89
-	c. o.	27 240,08
-	energia elektryczna	24 825,98
-	woda	827,83
7.	Usługi obce	153 781,67
-	remontowe	51 643,19
-	telekomunikacyjne	9 856,62
-	czynsze	23 622,36
-	opłaty bankowe	657,87
-	wywóz nieczystości	3 596,30
-	inne (badania pracowników, obsługa BHP, konserwacje urządzeń, gaśnic, usługi transportowe, spotkania autorskie, itp.)	64 405,33
8.	Podróże służbowe	4 201,68
-	podróże krajowe	1 660,20
-	ryczałt za używanie samochodu	2 541,48
9.	Pozostałe koszty	4 894,24
-	ubezpieczenia majątkowe	1 055,00
-	inne	3 839,24
10.	Odpis na ZFŚS	32 948,23
11.	Amortyzacja	25 897,53
	RAZEM	1 647 667,00

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2020 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2020 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2020 r.	1 162 985,37
Przybyło w ciągu 2020 r.	275 000,00
Ubyło w ciągu 2020 r.	0,00
Dotychczasowe umorzenia	417 960,30
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2020 r. (poz. A.II.1 w bilansie)	1 020 025,07

Zmiany w stanie środków trwałych budowie w 2020 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2020 r.	49 200,00
Przybyło w ciągu 2020 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2020 r.	0,00
Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2020 r. (poz. A.II.2 w bilansie)	49 200,00

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2020 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2020 r.	563 264,16
Przybyło w ciągu 2020 r.	51 948,32
Ubyło w ciągu 2020 r.	30 765,32
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2020 r.	584 447,16

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2020 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2020 r.	1 465 621,03
Przybyło w ciągu 2020 r.	67 834,78
Ubyło w ciągu 2020 r.	18 831,64
Wartość księgozbiorów na 31.12.2020 r.	1 514 624,17

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2020 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2020 r.	6 650,51
Przybyło w ciągu 2020 r.	1 726,92
Ubyło w ciągu 2020 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2020 r.	8 377,43

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	35 360,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	740,71
RAZEM	36 100,71

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	67 935,14
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	6 074,78
Kasa	150,43
RAZEM	74 160,35

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

Wartość na 01.01.2020 r.	423 275,65
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia – pokrycie części straty za rok 2019	3 246,73
Wartość na 31.12.2020 r.	420 028,92

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

Wartość na 01.01.2020 r.	415,83
Zwiększenia – zysk	0,00
Zmniejszenia – pokrycie części straty za 2019 r	415,83
Wartość na 31.12.2020 r.	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników	1 780,00
Fundusz socjalny	41 434,78
RAZEM	43 214,78

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2020 r.	452 595,22
Zwiększenie o wartość dotacji celowej na finansowanie kosztów realizacji inwestycji	274 424,94
Zmniejszenie o wartość odpisów amortyzacyjnych	15 807,30
Wartość na 31.12.2020 r.	711 212,86

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 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 3 990,72 zł.

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

Wnioskujemy, aby zysk netto za rok 2020 przeznaczyć na funduszu rezerwowy.

Kozienice, dnia 25 marca 2021 r.

Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesołowska
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stąpór

Dyrektor