

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

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

Zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r., zawartym pomiędzy Zarządem Powiatu Kozienickiego i Burmistrzem Gminy Kozienice, 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 2022r. 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 czytelnich 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 jednostkę w dotychczasowym zakresie.
10. Uwzględniając zakres działalności BPGK, dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2021/2r. 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 2022 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 2022 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2022 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022r. przekazano z budżetu Gminy Kozienice dotację podmiotową w kwocie 2.050.000,00 zł.(zwrócono niewykorzystaną część dotacji 30.329,89 = 2.019.670,11), która jest głównym źródłem finansowania działalności bieżącej BPGK.

Pozostałe środki finansowe przeznaczone na działalność bieżącą w kwocie 33.163,30 zł:

- dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania „Ej, wy dziadki! Czy wy wiecie, jak bywało niegdyś w świecie?” – Konopnicka niesztampowo, (15.610,00)
- dotacja na zakup nowości wydawniczych – Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego, (12.500,00)
- pozostałe dochody m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłaty czytelników za nieterminowe zwroty zbiorów bibliotecznych. (5.053,30)

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

W 2022r. pozyskano również środki finansowe w formie dotacji celowych na kwotę 794.897,00 zł na działania inwestycyjne pt. „Spotkajmy się w bibliotece” polegające na modernizacji zabytkowej siedziby Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice:

- 100.000,00 – z budżetu Gminy Kozienice
- 694.897,00 - ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z programu „Infrastruktura bibliotek 2021-2025”

Zakończenie inwestycji planowane jest do końca września 2023r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających salda z bilansu otwarcia oraz operacje ujęte w księgach za rok obrotowy w sposób udokumentowany dowodami księgowymi, a także w oparciu o zestawienia obrotów i sald z kont księgi głównej

i ksiąg analitycznych do wybranych kont księgi głównej.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat i obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności statutowej. Przychody osiągnięte w roku 2022 były niższe od kosztów działalności BPGK, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym stratę netto w wysokości 254,93zł 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 31.12.2022 r. wyniósł 84.370,61zł. Należności na koniec 2022r. wynosiły 965,97zł i mają charakter krótkoterminowy. Zobowiązania na koniec 2022r. wynosiły 31.219,04 (w tym zobowiązania wobec dostawców 889,15zł, zwrot dotacji do organizatora 30.329,89zł) 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 2022r. 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 – przekazany na własność na podstawie aktu notarialnego Rep A 269/2022
2. lokal użytkowy Filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09m² oraz działkę o pow. 394,42m²
3. budynek Filii bibliotecznej w Nowej Wsi o pow. 87,18m² oraz działkę o pow. 343m².

Nieruchomości oraz grunty wykazane w punkcie 2 i 3 zostały przekazane przez Burmistrza Gminy Kozienice na rzecz Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice w nieodpłatne użytkowanie na czas nieokreślony na podstawie aktów notarialnych.

Na podstawie aktu notarialnego z dnia 19.01.2022 Rep A Nr 269/2022 przekazano w użytkowanie wieczyste działkę o pow. 1 990m², którą Biblioteka Publiczna Gminy Kozienice wykazuje w ewidencji pozabilansowej.

Informacja o przychodach i kosztach za rok 2022:

Przychody za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	2 019 670,11
-	<i>dotacja z budżetu gminy</i>	<i>1 967.670,11</i>
-	<i>dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej</i>	<i>52 000,00</i>
2.	Dotacja Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup zbiorów bibliotecznych	12 500,00
3.	Dotacje Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na realizację zadania "Ej, wy dziatki! Czy wy wiecie, jak bywało niegdyś w świecie?" - Konopnicka niesztampowo	15 610,00
4.	Darowizny: Fundacja Orange, Goethe Institut	25 207,99
5.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, rozliczenie amortyzacji, inne)	32 096,30
	RAZEM	2 105 084,40

Koszty za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Lp.	NAZWA	
1.	Wynagrodzenia	1 415 362,07
	- osobowe	1 399 762,07
	- bezosobowe	15 600,00

2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	248 771,10
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, BHP: herbata, mydło,	20 988,34
4.	Zużycie materiałów	96 791,65
	- materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe, wydawnictwa instruktażowe	24 290,74
	- prenumerata	5 643,86
	- materiały gospodarcze, dekoracyjne, środki czystości	18 589,06
	- wyposażenie	48 267,99
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	64 500,00
6.	Zużycie energii	55 922,82
	- c. o.	30 788,35
	- energia elektryczna	24 260,00
	- woda	874,47
7.	Usługi obce	119 755,45
	- telekomunikacyjne	9 472,18
	- czynsze	14 292,62
	- opłaty bankowe	703,25
	- wywóz nieczystości	4 246,98
	- inne (badania pracowników, obsługa BHP, konserwacje urządzeń, usługi transportowe,	91 040,42
8.	Podróże służbowe	5 942,53
	- podróże krajowe	2 470,35
	- ryczałt za używanie samochodu	3 472,18
9.	Pozostałe koszty	3 042,86
	- ubezpieczenia majątkowe	1 264,61
	- inne	1 778,25
10.	Odpis na ZFŚS	36 346,96
11.	Podatki i opłaty	5 715,94
12.	Amortyzacja	32 199,61
RAZEM		2 105 339,33

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2022 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2022 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2022 r.	1 433 295,37
Przybyło w ciągu 2022 r.	718 040,98
Ubyło w ciągu 2022 r.	811 650,16
Dotychczasowe umorzenia	472 072,16
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022 r. (poz. A.II.1 w bilansie)	867 614,03

Zmiany w stanie środków trwałych budowie w 2022 roku:

Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2022 r.	49 200,00
Przybyło w ciągu 2022 r.	794 897,00
Ubyło w ciągu 2022 r.	0,00
Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2022 r. (poz. A.II.2 w bilansie)	844 097,00

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2022 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2022 r.	578 867,84
Przybyło w ciągu 2022 r.	38 144,00

Ubyło w ciągu 2022 r.	49 272,96
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2022 r.	567 738,88

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2022 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2022 r.	1 532 387,29
Przybyło w ciągu 2022 r.	68 171,80
Ubyło w ciągu 2022 r.	41 527,48
Wartość księgozbiorów na 31.12.2022 r.	1 559 031,61

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2022 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2022 r.	10 411,48
Przybyło w ciągu 2022 r.	1 299,00
Ubyło w ciągu 2022 r.	1 726,92
Wartość WNiP na 31.12.2022 r.	9 983,56

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	18 040,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	965,97
RAZEM	19 005,97

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	84 215,91
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	4 819,09
Kasa	154,70
RAZEM	89 189,70

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

Wartość na 01.01.2022 r.	420 028,92
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	194 598,37
Wartość na 31.12.2022 r.	225 430,55

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

Wartość na 01.01.2022 r.	5 029,57
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	5 029,57
Wartość na 31.12.2022 r.	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników	1 650,00
Fundusz socjalny	22 859,09
RAZEM	24 509,09

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2022 r.	689 116,66
Zwiększenie	1 290 500,45
Zmniejszenie	440 614,16
Wartość na 31.12.2022 r.	1 539 002,95

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2022 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Osoby	Etaty
1.	Dyrektor	1	1
2.	Główny księgowy	1	1
3.	Pracownicy merytoryczni	14	13
4.	Pracownik do spraw organizacyjno-administracyjnych	1	1
5.	Informatyk	1	1
6.	Pracownik gospodarczy i sprzątaczk	3	3
	Ogółem	21	20

Ogółem w Bibliotece na koniec 2022 r. zatrudnionych było:

- 19 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 2 osoby na ½ etatu.

Wykształcenie wyższe posiada 17 osób, natomiast 4 osoby mają wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 4 950,82 zł.

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

Wnioskujemy, aby strata netto za rok 2022 została pokryta z funduszu instytucji kultury.

Kozienice, dnia 23 marca 2022 r.
Miejscowość i data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Joanna Kumor*
Główny księgowy

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY KOZIENICE

mgr *Monika Piorecka*
Dyrektor