

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

### 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 08.07.1996r. 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 MEDIATEKA w KozeniceZgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2023 z dnia 7 marca 2023 r., zawartym pomiędzy Zarządem Powiatu Kozienskiego i Burmistrzem Gminy Kozenice, 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 2023r. 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023r. 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 2023 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 2023 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## **II. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Przychody i koszty osiągnięte w 2023 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym. W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2023r. przekazano z budżetu Gminy Kozienice dotację podmiotową w kwocie 2.320.000,00 zł, która jest głównym źródłem finansowania działalności bieżącej BPGK.

Pozostałe środki finansowe przeznaczone na działalność bieżącą w kwocie 93.423,95 zł:

- dofinansowanie Biblioteki Narodowej ze środków MKiDN dla bibliotek publicznych na zakup nowości wydawniczych - Priorytet 1, Kierunek interwencji 1.1. w ramach NPRCz 2.0 (12.500,00)
- darowizna pieniężna na realizację programu grantowego „Moje miejsce na ziemi” – Fundacja Orlen (5.000,00)
- dotacja pieniężna na realizację programu grantowego „KULTURA w zgodzie z NATURĄ” – Fundacja 5MEDIUM (3.000,00)
- dofinansowanie Narodowego Centrum Kultury ze środków MKiDN na zadanie „Z Biblioteką jak z obrazem – sztuka i tradycja” w ramach NPRCz 2.0 - Priorytet 4, Kierunek interwencji 4.1. BLSKO (67.300,00)
- pozostałe dochody m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłaty czytelników za nieterminowe zwroty zbiorów bibliotecznych. (5.623,95)

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

W 2023r. pozyskano również środki finansowe w formie dotacji celowych na kwotę 4.592.514,00 zł na działania inwestycyjne pt. „Spotkajmy się w bibliotece” polegające na modernizacji zabytkowej siedziby Bi-

bioteki Publicznej Gminy Kozienice:

- 3.037.411,00 – z budżetu Gminy Kozienice
- 1.555.103,00 - ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego z programu „Infrastruktura bibliotek 2021-2025”

Inwestycja została zakończona w grudniu 2023r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 2023 były wyższe od kosztów działalności BPGK, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym zysk netto w wysokości 468,61zł.

Zysk bilansowy nie jest tożsamy ze zyskiem kasowym. Stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2023 r. wyniósł 46.444,17zł. Należności na koniec 2023r. wynosiły 16.482,74zł, natomiast zobowiązania na koniec 2023r. wynosiły 28.693,55zł. Zarówno należności jak i zobowiązania mają charakter krótkoterminowy. Nie występowały należności wymagalne jak również zobowiązania wymagalne. Informujemy, że BPGK nie straciła płynności finansowej, wszystkie zobowiązania uregulowano w terminie. W 2023r. 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 przeznaczają 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 budynek BPGK znajdujący się przy ul. J. Kochanowskiego 22 o powierzchni użytkowej 412,10 m<sup>2</sup> – przekazany na własność na podstawie aktu notarialnego Rep A 269/2022

Na dzień 31.12.2023r. w ewidencji pozabilansowej znajdują się nieruchomości oraz grunty, które zostały przekazane przez Burmistrza Gminy Kozienice na rzecz Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice:

1. W nieodpłatne użytkowanie:
  - a. lokal użytkowy Filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09m<sup>2</sup> oraz działkę o pow. 394,42m<sup>2</sup>
  - b. budynek Filii bibliotecznej w Nowej Wsi o pow. 87,18m<sup>2</sup> oraz działkę o pow. 343m<sup>2</sup>
2. w użytkowanie wieczyste:
  - a. działkę o pow. 1 990m<sup>2</sup> przy ul. Kochanowskiego 22

#### Informacja o przychodach i kosztach za rok 2023:

##### **Przychody za okres 01.01.2023-31.12.2023**

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa	2 320 000,00
2.	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup nowości wydawniczych oraz na realizację projektu BLISKO	79 800,00
3.	Darowizny: Fundacja Orange, Fundacja ORLEN	8 000,00
4.	Rozliczenie amortyzacji	27 001,80
5.	Rozliczenie umorzenia jednorazowego pozostałych środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej	552 032,00
5.	Pozostałe przychody: opłaty za niezwrócone w terminie książki, sprzedaż wydawnictw, inne usługi świadczone przez bibliotekę	5 623,95
	<b>RAZEM</b>	<b>2 992 457,75</b>

**Koszty za okres 01.01.2023-31.12.2023**

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
<b>1.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 589 942,26</b>
	- osobowe	1 561 072,26
	- bezosobowe	28 870,00
<b>2.</b>	<b>Składki na ubezpieczenie społeczne</b>	<b>280 924,12</b>
<b>3.</b>	<b>Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (herbata, mydło, okulary, ekwiwalent za odzież i pranie, szkolenia)</b>	<b>29 507,01</b>
<b>4.</b>	<b>Zużycie materiałów</b>	<b>677 407,48</b>
	- materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe, wydawnictwa instruktażowe	29 424,67
	- prenumerata	7 458,20
	- materiały gospodarcze, dekoracyjne, środki czystości	27 543,79
	- wyposażenie	612 980,82
<b>5.</b>	<b>Zakup zbiorów bibliotecznych</b>	<b>71 528,64</b>
<b>6.</b>	<b>Zużycie energii</b>	<b>59 783,13</b>
	- c. o.	35 390,35
	- energia elektryczna	23 406,06
	- woda	986,72
<b>7.</b>	<b>Usługi remontowe</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Usługi telekomunikacyjne</b>	<b>8 920,41</b>
<b>9.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>168 285,59</b>
	- czynsze	15 893,91
	- opłaty bankowe	770,50
	- wywóz nieczystości	3 488,95
	- inne (badania pracowników, obsługa BHP, konserwacje urządzeń, usługi wydawnicze, transportowe, spotkania autorskie itp..)	148 132,23
<b>11.</b>	<b>Podróże służbowe</b>	<b>9 995,00</b>
	- podróże krajowe	5 522,10
	- ryczałt za używanie samochodu	4 472,90
<b>12.</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>23 322,66</b>
	- ubezpieczenia majątkowe	976,71
	- inne	22 345,95
<b>13.</b>	<b>Odpis na ZFŚS</b>	<b>39 848,46</b>
<b>14.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>324,77</b>
<b>15.</b>	<b>Amortyzacja (koszt, który nie jest pokrywany dotacją organizatora)</b>	<b>32 199,61</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>2 991 989,14</b>

**Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2023 roku:**

*Zmiany w stanie środków trwałych w 2023 roku:*

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2023 r.	<b>1 339 686,19</b>
Przybyło w ciągu 2023 r.	4 835 379,01
Ubyło w ciągu 2023 r.	490 354,43

Dotychczasowe umorzenia	334 532,97
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 r. (poz. A.II.1 w bilansie)	<b>5 350 177,80</b>

*Zmiany w stanie środków trwałych budowie w 2023 roku:*

Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2023 r.	844 097,00
Przybyło w ciągu 2023 r.	4 605 761,08
Ubyło w ciągu 2023 r.	5 387 411,00
Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2023 r. (poz. A.II.2 w bilansie)	<b>62 447,08</b>

*Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2023 roku:*

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2023 r.	567 738,88
Przybyło w ciągu 2023 r.	611 870,82
Ubyło w ciągu 2023 r.	21 862,63
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2023 r.	<b>1 157 747,07</b>

*Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2023 roku:*

Wartość księgozbiorów na 01.01.2023 r.	<b>1 559 031,61</b>
Przybyło w ciągu 2023 r.	74 501,14
Ubyło w ciągu 2023 r.	27 891,97
Wartość księgozbiorów na 31.12.2023 r.	<b>1 605 640,78</b>

*Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku:*

Wartość WNiP na 01.01.2023 r.	<b>9 983,56</b>
Przybyło w ciągu 2023 r.	1 110,00
Ubyło w ciągu 2023 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2023 r.	<b>11 093,56</b>

**Objaśnienia do pozycji bilansu.**

*Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II*

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	16 230,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	252,74
<b>RAZEM</b>	<b>16 482,74</b>

*Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III*

Bieżący rachunek bankowy	45 646,99
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	10 653,52
Kasa	797,18
<b>RAZEM</b>	<b>57 097,69</b>

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

Wartość na 01.01.2023 r.	<b>225 430,55</b>
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	166 426,22

Wartość na 31.12.2023 r.	<b>59 004,33</b>
--------------------------	------------------

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

Wartość na 01.01.2023 r.	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość na 31.12.2023 r.	<b>0,00</b>

*Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III*

Kaucje zwrotne od czytelników	1 810,00
Fundusz socjalny	26 883,55
<b>RAZEM</b>	<b>28 693,55</b>

*Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV*

Wartość na 01.01.2023 r.	<b>1 539 002,95</b>
Zwiększenie	4 592 514,00
Zmniejszenie	733 478,13
Wartość na 31.12.2023 r.	<b>5 398 038,82</b>

*Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2023 r.*

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

Ogółem w Bibliotece na koniec 2023 r. zatrudnionych było:

- 20 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 1 osoba na ½ etatu.

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

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 5 438,58 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 2023 przeznaczyć na funduszu rezerwowym.

Kozienice, dnia 12 marca 2024 r.  
Miejscowość i data

Główny księgowy

Dyrektor