

ZARZĄDZENIE NR 90/2022
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy
Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2021 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

ADWOKAT
Andrzej Wozniak

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	1 069 225,07	1 037 025,46	A. Kapitał (fundusz) własny	425 058,49	395 024,66
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	420 028,92	420 028,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe		5 029,57
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 069 225,07	1 037 025,46	VI. Zysk (strata) netto	5 029,57	-30 033,83
1. Środki trwałe	1 020 025,07	987 825,46	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	99 983,91	99 983,91			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	920 041,16	887 841,55			
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie	49 200,00	49 200,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	754 427,64	727 274,79
1. Od jednostek powiązanych			I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Inwestycje długoterminowe			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Nieruchomości			- długoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowa		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			3. Pozostałe rezerwy		
a) w jednostkach powiązanych			- długoterminowe		
- udziały lub akcje			- krótkoterminowe		
- inne papiery wartościowe			II. Zobowiązania długoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
b) w pozostałych jednostkach			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					

AKTYWA	Stan na dzień	Stan na dzień	PASYWA	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.12.2020	31.12.2021		31.12.2020	31.12.2021
0	1	2	0	1	2
B. Aktywa obrotowe	110 261,06	85 273,99	III. Zobowiązania krótkoterminowe	43 214,78	38 158,13
I. Zapasy			<i>1. Wobec jednostek powiązanych</i>		
<i>1. Materiały</i>			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
<i>2. Półprodukty i produkty w toku</i>			- do 12 miesięcy		
<i>3. Produkty gotowe</i>			- powyżej 12 miesięcy		
<i>4. Towary</i>			b) inne		
<i>5. Zaliczki na dostawy i usługi</i>			<i>2. Wobec pozostałych jednostek</i>	1 780,00	1 720,00
II. Należności krótkoterminowe	36 100,71	17 908,44	a) kredyty i pożyczki		
<i>1. Należności od jednostek powiązanych</i>			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- powyżej 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		
b) inne			- powyżej 12 miesięcy		
<i>2. Należności od pozostałych jednostek</i>	36 100,71	17 908,44	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			f) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne	1 780,00	1 720,00
c) inne	36 100,71	17 908,44	<i>3. Fundusze specjalne</i>	41 434,78	36 438,13
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 160,35	67 365,55			
<i>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	74 160,35	67 365,55			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 160,35	67 365,55			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 160,35	67 365,55	IV. Rozliczenia międzyokresowe	711 212,86	689 116,66
- inne środki pieniężne			<i>1. Ujemna wartość firmy</i>		
- inne aktywa pieniężne			<i>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	711 212,86	689 116,66
			- długoterminowe	711 212,86	689 116,66
<i>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</i>			- krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA RAZEM	1 179 486,13	1 122 299,45	PASYWA RAZEM	1 179 486,13	1 122 299,45

Kozienice, dnia 23 marca 2022 r.

Miejscowość i data

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesółowska
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stupór
Dyrektor

TREŚĆ	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 556 776,05	1 713 063,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartości dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 556 776,05	1 713 063,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 647 667,00	1 794 826,98
I. Amortyzacja	25 897,53	32 199,61
II. Zużycie materiałów i energii	206 415,03	201 978,62
III. Usługi obce	153 781,67	97 323,07
IV. Podatki i opłaty	,00	
V. Wynagrodzenia	1 032 926,37	1 182 632,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 550,48	271 516,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 095,92	9 176,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 890,95	-81 763,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	95 920,52	51 730,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	57 142,93	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	38 777,59	51 730,15
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 029,57	-30 033,83
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów trwałych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	5 029,57	-30 033,83
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	5 029,57	-30 033,83

Kozenice, dnia 23 marca 2022 r.
Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Wesółowska
Halina Wesółowska

Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Elżbieta Stapor
mgr Elżbieta Stapor

Dyrektor

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.031.1.2021 z dnia 22 marca 2021 r., zawartym pomiędzy Zarządem Powiatu Kozienskiego 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 2021 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 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 2021 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 2021 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2021 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego i zostały zrealizowane zgodnie z planem finansowym.

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r. przekazano z budżetu Gminy Kozienice dotację podmiotową w kwocie 1.700.000,00 zł., która jest głównym źródłem finansowania działalności bieżącej BPGK.

Pozostałe środki finansowe przeznaczone na działalność bieżącą w kwocie 20.408,85 zł:

- darowizna pieniężna na realizację programu grantowego "ROZGRZEWAMY POLSKIE SERCA"- Fundacja PGNiG im. Ignacego Łukasiewicza,
- dotacja na realizację projektu „Eko – pomost międzypokoleniowy” - Fundacja 5Medium,
- dotacja na zakup nowości wydawniczych – Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- pozostałe dochody m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłaty czytelników za nieterminowe zwroty zbiorów bibliotecznych.

Pozyskane środki finansowe przeznaczono na wydatki bieżące i zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami. Wydatki w kwocie 19.974,00 zł zrealizowano ze środków własnych.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 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 2021 były niższe od kosztów działalności BPGK, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym stratę netto w wysokości 30.033,83 wynikającą z kosztów amortyzacji, które nie mają pokrycia w dotacji oraz częściowego sfinansowania ze środków własnych wydatków związanych z obchodami Jubileuszu 100 - lecia Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice.

Strata bilansowa nie jest tożsama ze stratą kasową. Stan środków pieniężnych na bieżącym rachunku bankowym i w kasie na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 48.607,42 zł. Należności na koniec 2021 r. wynosiły 228,44 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 2021 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, pozostała 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 2021:**Przychody za okres 01.01.2021 - 31.12.2021**

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	1 700 000,00
-	dotacja z budżetu gminy	1 650 000,00
-	dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej	50 000,00
2.	Dotacja Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego na zakup zbiorów bibliotecznych	13 063,00
3.	Dotacje na sfinansowanie projektów: Fundacja 5Medium, Fundacja PGNiG im. Ignacego Łukasiewicza	7 000,00
4.	Darowizny: Fundacja VCC, Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	22 078,10
5.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, rozliczenie amortyzacji, inne)	22 652,05
	RAZEM	1 764 793,15

Koszty za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	1 082 632,68
-	osobowe	1 164 832,68
-	bezosobowe	17 800,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	216 439,40
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, BHP: herbata, mydło, ekwiwalent za odzież i pranie)	21 415,46
4.	Zużycie materiałów	77 958,04
-	materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe, wydawnictwa instruktażowe	11 796,93
-	prenumerata	6 297,25
-	materiały gospodarcze, dekoracyjne, środki czystości	27 878,62
-	wyposażenie	31 985,24
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	63 769,43
6.	Zużycie energii	60 251,15
-	c. o.	35 781,68
-	energia elektryczna	23 512,97
-	woda	956,50
7.	Usługi obce	97 323,07
-	telekomunikacyjne	11 463,09
-	czyszczenie	22 422,36
-	opłaty bankowe	534,00
-	wywóz nieczystości	4 019,45
-	inne (badania pracowników, obsługa BHP, konserwacje urządzeń, usługi transportowe, spotkania autorskie, koncert, itp.)	58 884,17
8.	Podróże służbowe	4 275,13
-	podróże krajowe	1 425,91
-	ryczałt za używanie samochodu	2 849,22
9.	Pozostałe koszty	4 901,66
-	ubezpieczenia majątkowe	1 047,00
-	inne	3 854,66
10.	Odpis na ZFŚS	33 661,35
11.	Amortyzacja	32 199,61
	RAZEM	1 794 826,98

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2021 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2021 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2021 r.	1 437 985,37
Przybyło w ciągu 2021 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2021 r.	4 690,00
Dotychczasowe umorzenia	445 469,91
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r. (poz. A.II.1 w bilansie)	987 825,46

Zmiany w stanie środków trwałych budowie w 2021 roku:

Wartość środków trwałych w budowie na 01.01.2021 r.	49 200,00
Przybyło w ciągu 2021 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2021 r.	0,00
Wartość środków trwałych w budowie na 31.12.2021 r. (poz. A.II.2 w bilansie)	49 200,00

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2021 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2021 r.	584 447,16
Przybyło w ciągu 2021 r.	29 951,19
Ubyło w ciągu 2021 r.	35 530,51
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2021 r.	578 867,84

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2021 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2021 r.	1 514 624,17
Przybyło w ciągu 2021 r.	65 827,32
Ubyło w ciągu 2021 r.	48 064,20
Wartość księgozbiorów na 31.12.2021 r.	1 532 387,29

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2021 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2021 r.	8 377,43
Przybyło w ciągu 2021 r.	2 034,05
Ubyło w ciągu 2021 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2021 r.	10 411,48

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	17 680,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	228,44
RAZEM	17 908,44

Investycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	48 228,08
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	18 758,13
Kasa	379,34
RAZEM	67 365,55

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

Wartość na 01.01.2021 r.	420 028,92
Zwiększenia – zysk za rok 2020	0,00
Zmniejszenia – pokrycie straty	0,00
Wartość na 31.12.2021 r.	420 028,92

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

Wartość na 01.01.2021 r.	0,00
Zwiększenia – zysk za rok 2020	5 029,57
Zmniejszenia – pokrycie straty	0,00
Wartość na 31.12.2021 r.	5 029,57

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Kaucje zwrotne od czytelników	1 720,00
Fundusz socjalny	36 438,13
RAZEM	38 158,13

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2021 r.	711 212,86
Zmniejszenie o wartość odpisów amortyzacyjnych	22 096,20
Wartość na 31.12.2021 r.	689 116,66

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2021 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 2021 r. zatrudnionych było:

- 18 osób w pełnym wymiarze czasu pracy,
- 1 osoba na ¼ etatu,
- 2 osoby na ½ etatu.

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

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 4 191,72 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 2021 została pokryta z funduszu instytucji kultury i rezerwowego.

Kozienice, dnia 23 marca 2022 r.

Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesolowska
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stąpór
Dyrektor