

ZARZĄDZENIE NR 93/2023
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 23 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2022 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2022 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



Bilans
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	1 037 025,46	1 711 711,03	A. Kapitał (fundusz) własny	395 024,66	225 175,62
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	420 028,92	225 430,55
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	1 037 025,46	1 711 711,03	VI. Zysk (strata) netto	-30 033,83	-254,93
1. Środki trwałe	987 825,46	867 614,03	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	99 983,91	11 972,09			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	887 841,55	855 641,94			
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie	49 200,00	844 097,00			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	727 274,79	1 594 731,08
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 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
0	1	2	0	1	2
B. Aktywa obrotowe	85 273,99	108 195,67	III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 158,13	55 728,13
I. Zapasy			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Materiały			a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności		
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			b) inne		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			2. Wobec pozostałych jednostek	1 720,00	32 869,04
II. Należności krótkoterminowe	17 908,44	19 005,97	a) kredyty i pożyczki		
1. Należności od jednostek powiązanych			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		
2. Należności od pozostałych jednostek	17 908,44	19 005,97	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		30 329,89
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne	1 720,00	2 539,15
c) inne	17 908,44	19 005,97	3. Fundusze specjalne	36 438,13	22 859,09
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	67 365,55	89 189,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 365,55	89 189,70			
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	67 365,55	89 189,70			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 365,55	89 189,70	IV. Rozliczenia międzyokresowe	689 116,66	1 539 002,95
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	689 116,66	1 539 002,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	689 116,66	1 539 002,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	1 122 299,45	1 181 906,70	PASYWA RAZEM	1 122 299,45	1 181 906,70

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kumor
Główny księgowy

Kozienice, dnia 23 marca 2023 r.

Miejscowość i data

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY KOZIENICE
mgr Małgorzata Piorecka
Dyrektor

TRZEŚĆ	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2022
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 713 063,00	2 047 780,11
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	1 713 063,00	2 047 780,11
B. Koszty działalności operacyjnej	1 794 826,98	2 105 339,33
I. Amortyzacja	32 199,61	32 199,61
II. Zużycie materiałów i energii	201 978,62	217 214,47
III. Usługi obce	97 323,07	119 755,45
IV. Podatki i opłaty		5 715,94
V. Wynagrodzenia	1 182 632,68	1 415 362,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	271 516,21	306 106,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 176,79	8 985,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-81 763,98	-57 559,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	51 730,15	57 304,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	51 730,15	57 304,29
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)	-30 033,83	-254,93
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)	-30 033,83	-254,93
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-30 033,83	-254,93

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Joanna Kumor

Kozenice, dnia 23 marca 2023 r.

Miejscowość i data

Główny księgowy

DYREKTOR
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ
GMINY KOZIENICE

mgr Monika Piórecka

Dyrektor

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2022

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 MEDIATEKAZgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 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 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 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 01.01.2022 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 31.12.2021r. 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 przeznaczone 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 przeznaczana 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