

**ZARZĄDZENIE NR 94/2024**  
**BURMISTRZA GMINY KOZIENICE**  
**z dnia 31 maja 2024 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -  
Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 ) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 619 ) zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2023 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

*Mariusz Prawda*

Projekt zgodny z przepisami prawa  
opiniuje pozytywnie  
pod względem formalno - prawnym

ADWOKAT  
Andrzej Kowalik

Sprawdzono pod względem  
formalno - prawnym

ADWOKAT  
Andrzej Kowalik



**Bilans**  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

| <b>AKTYWA</b>  | Stan na dzień<br>31.12.2022 | Stan na dzień<br>31.12.2023 | <b>PASYWA</b>  | Stan na dzień<br>31.12.2022 | Stan na dzień<br>31.12.2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 0  | 1                           | 2                           | 0  | 1                           | 2                           |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                  | <b>1 711 711,03</b>         | <b>5 412 624,88</b>         | <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>225 175,62</b>           | <b>59 472,94</b>            |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                |                             |                             | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                     | 225 430,55                  | 59 004,33                   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |                             |                             | <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                      |                             |                             |
| 2. Wartość firmy   |                             |                             | <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        |                             |                             |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                  |                             |                             | <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe</b>                          |                             |                             |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |                             |                             | <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                    |                             |                             |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                        | <b>1 711 711,03</b>         | <b>5 412 624,88</b>         | <b>VI. Zysk (strata) netto</b>   | -254,93                     | 468,61                      |
| 1. Środki trwałe   | 867 614,03                  | 5 350 177,80                | <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |                             |                             |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 11 972,09                   |                             |  |                             |                             |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 855 641,94                  | 4 749 572,74                |  |                             |                             |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       |                             |                             |  |                             |                             |
| d) środki transportu                                     |                             |                             |  |                             |                             |
| e) inne środki trwałe                                    |                             | 600 605,06                  |  |                             |                             |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | 844 097,00                  | 62 447,08                   |  |                             |                             |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                             |                             |  |                             |                             |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                    |                             |                             | <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                           | <b>1 594 731,08</b>         | <b>5 426 732,37</b>         |
| 1. Od jednostek powiązanych                              |                             |                             | <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  |                             |                             |
| 2. Od pozostałych jednostek                              |                             |                             | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                        |                             |                             |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                     |                             |                             | 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                               |                             |                             | <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                     |                             |                             |
| - 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                        |                             |                             |  |                             |                             |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      |                             |                             |  |                             |                             |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |                             |                             |  |                             |                             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                       |                             |                             |  |                             |                             |

| AKTYWA  | Stan na dzień       |                     | PASywa   | Stan na dzień       |                     |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
|   | 31.12.2022          | 31.12.2023          |  | 31.12.2022          | 31.12.2023          |
| 0   | 1                   | 2                   | 0  | 1                   | 2                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>108 195,67</b>   | <b>73 580,43</b>    | <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                           | <b>55 728,13</b>    | <b>28 693,55</b>    |
| <b>I. Zapasy</b>  |                     |                     | <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>                              | <b>32 869,04</b>    | <b>1 810,00</b>     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>19 005,97</b>    | <b>16 482,74</b>    | 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>   | <b>19 005,97</b>    | <b>16 482,74</b>    | 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | <b>30 329,89</b>    |                     |
| - powyżej 12 miesięcy   |                     |                     | h) z tytułu wynagrodzeń  |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                     |                     | i) inne  | <b>2 539,15</b>     | <b>1 810,00</b>     |
| c) inne   | <b>19 005,97</b>    | <b>16 482,74</b>    | <i>3. Fundusze specjalne</i>                                       | <b>22 859,09</b>    | <b>26 883,55</b>    |
| d) dochodzone na drodze sądowej   |                     |                     |  |                     |                     |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>89 189,70</b>    | <b>57 097,69</b>    |  |                     |                     |
| <i>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>  | <b>89 189,70</b>    | <b>57 097,69</b>    |  |                     |                     |
| 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   | <b>89 189,70</b>    | <b>57 097,69</b>    |  |                     |                     |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | <b>89 189,70</b>    | <b>57 097,69</b>    | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                              | <b>1 539 002,95</b> | <b>5 398 038,82</b> |
| - inne środki pieniężne   |                     |                     | <i>1. Ujemna wartość firmy</i>                                     |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne   |                     |                     | <i>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</i>                          | <b>1 539 002,95</b> | <b>5 398 038,82</b> |
| <i>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</i>   |                     |                     | - długoterminowe   | <b>1 539 002,95</b> | <b>5 398 038,82</b> |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |                     |                     | - krótkoterminowe  |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>1 819 906,70</b> | <b>5 486 205,31</b> | <b>PASywa RAZEM</b>  | <b>1 819 906,70</b> | <b>5 486 205,31</b> |

Kozienice, dnia 12 marca 2024 r.

Miejsowość i data

Główny księgowy



Signed by /  
Podpisano przez:

Joanna Kumor

Date / Data:  
2024-03-12  
09:07

Dyrektor



Signed by /  
Podpisano przez:

Monika  
Aleksandra  
Piórecka

Date / Data:  
2024-03-12 09:10

| TREŚĆ   | Stan na dzień 31.12.2022 | Stan na dzień 31.12.2023 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1   | 2                        | 3                        |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi</b>                                   | <b>2 047 780,11</b>      | <b>2 399 800,00</b>      |
| 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                                       | 2 047 780,11             | 2 399 800,00             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>2 105 339,33</b>      | <b>2 991 989,14</b>      |
| I. Amortyzacja  | 32 199,61                | 32 199,61                |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 217 214,47               | 808 719,25               |
| III. Usługi obce  | 119 755,45               | 177 206,00               |
| IV. Podatki i opłaty  | 5 715,94                 | 324,77                   |
| V. Wynagrodzenia  | 1 415 362,07             | 1 589 942,26             |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 306 106,40               | 350 279,59               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 8 985,39                 | 33 317,66                |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | ,00                      | ,00                      |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  | <b>-57 559,22</b>        | <b>-592 189,14</b>       |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>57 304,29</b>         | <b>592 657,75</b>        |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych                                 |                          |                          |
| II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną                                   |                          |                          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |                          |                          |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 57 304,29                | 592 657,75               |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |                          |                          |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych                               |                          |                          |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |                          |                          |
| III. Inne koszty operacyjne   |                          |                          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                  | <b>-254,93</b>           | <b>468,61</b>            |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   |                          |                          |
| 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   |                          |                          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  |                          |                          |
| 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  |                          |                          |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | <b>-254,93</b>           | <b>468,61</b>            |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |                          |                          |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)</b>                      |                          |                          |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | <b>-254,93</b>           | <b>468,61</b>            |

Kozienice, dnia 12 marca 2024 r.  
Miejscowość i data

  
Główny księgowy

Signed by /  
Podpisano przez:  
Joanna Kumor  
Date / Data:  
2024-03-12  
09:08

  
Dyrektor

Signed by /  
Podpisano przez:  
Monika  
Aleksandra  
Piórecka  
Date / Data:  
2024-03-12 09:11



## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2023

### 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 08.07.1996r. 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 w Kozienice
- Zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2023 z dnia 7 marca 2023 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 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 SMEDIUM (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. BLI-SKO (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-



blioteki 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 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 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.



Signed by /  
Podpisano przez:

Joanna Kumor

Date / Data:  
2024-03-12  
09:08

Główny księgowy



Signed by /  
Podpisano przez:

Monika  
Aleksandra  
Piórecka

Date / Data:  
2024-03-12 09:13

Dyrektor

Kozienice, dnia 12 marca 2024 r.

Miejscowość i data