

ZARZĄDZENIE NR 89 /2019
BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
z dnia 06 maja 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki Publicznej
Gminy Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2018 rok

Na podstawie art.30 ust. 1 i ust.2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 ze zmianami) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice im. Ks. Franciszka Siarczyńskiego za 2018 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZA GMINY KOZIENICE
mgr Piotr Kozłowski

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	822 425,13	797 100,52	A. Kapitał (fundusz) własny	426 012,29	424 544,79
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	424 128,96	424 128,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	822 425,13	797 100,52	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	618,51	1 883,33
1. Środki trwałe	822 425,13	797 100,52	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	100 837,22	100 837,22	VIII. Zysk (strata) netto	1 264,82	-1 467,50
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	721 587,91	696 263,30	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	472 478,70	562 964,63
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 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
0	1	2	0	1	2
B. Aktywa obrotowe	76 065,86	190 408,90	III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 612,32	144 333,83
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	2 380,00	105 937,38
II. Należności krótkoterminowe	23 668,98	35 720,36	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	23 668,98	35 720,36	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		104 097,38
- powyżej 12 miesięcy			h) z tytułu wynagrodzeń		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			i) inne	2 380,00	1 840,00
c) inne	23 668,98	35 720,36	3. Fundusze specjalne	36 232,32	38 396,45
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	52 396,88	154 688,54			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	52 396,88	154 688,54			
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	52 396,88	154 688,54			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 396,88	154 688,54	IV. Rozliczenia międzyokresowe	433 866,38	418 630,80
- inne środki pieniężne			1. Ujemna wartość firmy		
- inne aktywa pieniężne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	433 866,38	418 630,80
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			- długoterminowe	433 866,38	418 630,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			- krótkoterminowe		
AKTYWA RAZEM	898 490,99	987 509,42	PASYWA RAZEM	898 490,99	987 509,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesolowska
Główny księgowy

DYREKTOR

mgr Elżbieta Stupór
Dyrektor

Kozienice, dnia 25 marca 2019 r.

Miejscowość i data

TREŚĆ	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2018
1	2	3
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 458 000,00	1 582 202,62
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	1 458 000,00	1 582 202,62
B. Koszty działalności operacyjnej	1 489 128,96	1 617 990,85
I. Amortyzacja	25 324,61	25 324,61
II. Zużycie materiałów i energii	213 014,56	204 192,20
III. Usługi obce	48 207,65	111 561,08
IV. Podatki i opłaty	,00	
V. Wynagrodzenia	971 875,41	1 036 002,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 653,25	226 788,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 053,48	14 122,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-31 128,96	-35 788,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	32 393,78	34 320,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II. Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	4 950,00	2 095,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27 443,78	32 225,73
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)	1 264,82	-1 467,50
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:		
- 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)	1 264,82	-1 467,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia strat)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 264,82	-1 467,50

Kozienice, dnia 25 marca 2019 r.
Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Halina Wesolowska
Halina Wesolowska

Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Elżbieta S.
mgr Elżbieta S.

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 MEDIA TEKA
- Ponadto, zgodnie z Porozumieniem OIN.031.1.2018 Zarządu Powiatu Kozienickiego z dnia 08 marca 2018 r., 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 2018 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 w wyniku prowadzonej działalności statutowej.
 8. Sprawozdaniem finansowym objęto okres: od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 naszą jednostkę.
 10. Uwzględniając zakres działalności BPGK, dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, zastosowane przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2018 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 2018 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 2018 roku.
- k. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty osiągnięte w 2018 roku przez BPGK dotyczyły tylko tego roku obrotowego. Dotacja podmiotowa w 2018 roku wynosiła 1.653.000,00 zł i została wykorzystana zgodnie z planem finansowym. Przychody własne m. in. z opłat bibliotecznych, za usługi kserograficzne, wypożyczenia międzybiblioteczne, sprzedaż książek, wpłat czytelników za nieterminowe zwroty książek wyniosły 8.990,15 zł.

W 2018 r. nasza placówka pozyskała również środki zewnętrzne z następujących źródeł:

1. Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego:
 - 33.300,00 zł na zakup zbiorów bibliotecznych w ramach Programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa/Rozwój księgozbiorów bibliotek”,
2. Wsparcie finansowe z Fundacji ENEAi:
 - 4.000,00 zł na realizację Programu Grantowego "Potęga poMocy"- Filia Nr 5 w Nowej Wsi,
 - 4.000,00 zł na realizację Projektu "Wolność. Kocham i rozumiem" - Mediateka
3. Dotacja z Fundacji Orange:
 - 1.220,00 zł na realizację programu "FabLab w pracowniach Orange"- Filia nr 6 w Ryczywole,
4. Dotacja z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego:
 - 875,00 zł na realizację Projektu "Ofinansach...w bibliotece" – Filia nr 6 w Ryczywole.

Pozyskane środki zewnętrzne przeznaczono na wydatki bieżące, które zostały zrealizowane zgodnie z zawartymi umowami.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Koszty działalności BPGK były wyższe od osiągniętych w roku 2018 przychodów, w związku z tym instytucja wykazała w sprawozdaniu finansowym stratę w wysokości 1.467,50 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 31.12.2018 r. wynosił 149.612,09 zł, z tego 104.097,38 zł to kwota niewykorzystanej dotacji, którą zwrócono Organizatorowi w 2019 r. Należności na koniec 2018 r. wynosiły 2.400,36 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 2018 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

W 2016 r. zgodnie z art. 29 znolizowanej 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 rezerwy - tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają na pokrycie strat. W przypadku, gdy strata jest wyższa niż fundusz rezerwy, 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 oraz działkę o pow. 1 990 m².
2. lokal użytkowy Filii bibliotecznej w Ryczywole o powierzchni 86,09 m² oraz działkę o pow. 565,08 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.

Biblioteka pokrywa koszty swojej działalności z uzyskanych przychodów, w tym dotacji i dochodów z prowadzonej działalności statutowej. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia na rzecz pracowników w kwocie 1.262.790,96 zł stanowiły 78,05% ogólnej wysokości kosztów. Na zakup zbiorów bibliotecznych wydano 83.300,00 zł – 5,15 % kosztów, natomiast na koszty związane z promocją Biblioteki, zakupem prasy, wydawnictw fachowych, materiałów biurowych i bibliotecznych, akcesoriów i programów komputerowych, wyposażenia, materiałów gospodarczych, środków czystości, energii elektrycznej i ciepłej, opłaceniem czynszu, usług komunalnych, remontowych, telekomunikacyjnych, pocztowych, delegacji służbowych, opłat ubezpieczeniowych, bankowych, innych usług niezbędnych do prowadzenia działalności placówki oraz z amortyzacją przeznaczono 271.899,89 zł co stanowi 16,80% kosztów. W 2018 roku nie dokonywano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych.

Przychody za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą, w tym:	1 653 000,00
-	dotacja z budżetu gminy	1 609 000,00
-	dotacja na realizację zadań biblioteki powiatowej	44 000,00
-	niewykorzystana część dotacji podmiotowej	-104 097,38
2.	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego - zakup zbiorów bibliotecznych	33 300,00
3.	Dotacje celowe z Fundacji Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego	875,00
4.	Dotacja celowa z Fundacji Orange	1 220,00
5.	Wsparcie finansowe z Fundacji ENEA	8 000,00
6.	Pozostałe przychody (opłaty biblioteczne, sprzedaż wydawnictw, rozliczenie amortyzacji, inne)	24 225,73
	RAZEM	1 616 523,35

Koszty za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Lp.	NAZWA	WYKONANIE
1.	Wynagrodzenia	1 036 002,05
-	osobowe	1 017 052,05
-	bezosobowe	18 950,00
2.	Składki na ubezpieczenie społeczne	183 157,81
3.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (szkolenia, herbata, mydło, ekwiwalent za odzież i pranie)	18 340,97
4.	Zużycie materiałów	76 608,75
-	materiały biurowe, biblioteczne, akcesoria komputerowe	17 523,52
-	prenumerata	11 081,98
-	materiały gospodarcze, dekoracyjne, wyposażenie, środki czystości	45 774,42
-	wydawnictwa instruktażowe, programy komputerowe, inne	2 228,83
5.	Zakup zbiorów bibliotecznych	83 300,00
6.	Zużycie energii	44 283,45
-	c. o.	24 953,58
-	energia elektryczna	18 503,44
-	woda	826,43
7.	Usługi obce	111 561,08
-	remontowe	47 301,85
-	telekomunikacyjne	11 538,14
-	czynsze	26 022,36
-	opłaty bankowe	522,00
-	wywóz nieczystości	2 447,03
-	inne (badania pracowników, abonament radiowy, konserwacje urządzeń, gaśnic, usługi transportowe, wydawnicze, itp.)	23 729,70
8.	Podróże służbowe	5 729,53
-	podróże krajowe	3 290,65
-	ryczałt za używanie samochodu	2 438,88
9.	Pozostałe koszty	8 392,47
-	ubezpieczenia majątkowe	2 741,33
-	inne	5 651,14
10.	Odpis na ZFŚS	25 290,13
11.	Amortyzacja	25 324,61
	RAZEM	1 617 990,85

Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych w ciągu 2018 roku:

Zmiany w stanie środków trwałych w 2018 roku:

Wartość brutto środków trwałych na 01.01.2018 r.	1 168 444,68
Przybyło w ciągu 2018 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2018 r.	4 606,00
Dotychczasowe umorzenia	366 738,16
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r. (poz. A II w bilansie)	797 100,52

Zmiany w stanie pozostałych środków trwałych w 2018 roku:

Wartość pozostałych środków trwałych na 01.01.2018 r.	496 100,56
Przybyło w ciągu 2018 r.	33 931,76
Ubyło w ciągu 2018 r.	23 292,54
Wartość pozostałych środków trwałych na 31.12.2018 r.	506 739,78

Zmiany w stanie zbiorów bibliotecznych w 2018 roku:

Wartość księgozbiorów na 01.01.2018 r.	1 339 323,34
Przybyło w ciągu 2018 r.	88 101,53
Ubyło w ciągu 2018 r.	14 733,06
Wartość księgozbiorów na 31.12.2018 r.	1 412 691,81

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych w 2018 roku:

Wartość WNiP na 01.01.2018 r.	3 401,51
Przybyło w ciągu 2018 r.	0,00
Ubyło w ciągu 2018 r.	0,00
Wartość WNiP na 31.12.2018 r.	3 401,51

Objaśnienia do pozycji bilansu.

Należności wykazane w aktywach bilansu – poz. B II

Rozliczenia z pracownikami z tytułu pożyczek z ZFŚS	33 320,00
Zarządzanie Mieniem Komunalnym Gminy Kozienice	2 400,36
RAZEM	35 720,36

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w aktywach bilansu – poz. B III

Bieżący rachunek bankowy	149 119,67
Pomocniczy rachunek bankowy – fundusz socjalny	5 076,45
Kasa	492,42
RAZEM	154 688,54

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

Wartość na 01.01.2018 r.	424 128,96
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość na 31.12.2018 r.	424 128,96

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

Wartość na 01.01.2018 r.	618,51
Zwiększenia – odpis zysku za 2017 r.	1 264,82
Zmniejszenia	0,00
Wartość na 31.12.2018 r.	1 883,33

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B III

Niewykorzystana część dotacji podmiotowej	104 097,38
Kaucje zwrotne od czytelników	1 840,00
Fundusz socjalny	38 396,45
RAZEM	144 333,83

Rozliczenia międzyokresowe wykazane w pasywach bilansu – poz. B IV

Wartość na 01.01.2018 r.	433 866,38
Zmniejszenie o wartość odpisów amortyzacyjnych	15 235,58
Wartość na 31.12.2018 r.	418 630,80

Stan i struktura zatrudnienia w Bibliotece Publicznej Gminy Kozienice na dzień 31 grudnia 2018 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 2018 r. zatrudnionych było:

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

Wykształcenie wyższe posiada 16 osób, natomiast 5 osób ma wykształcenie średnie.

Średnie wynagrodzenie brutto wyniosło 3 787,46 zł.

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

Wnioskujemy, aby strata bilansowa za 2018 r. została pokryta z funduszu rezerwowego.

Kozienice, dnia 25 marca 2019 r.

Miejscowość i data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Wesółowska
Halina Wesółowska

Główny księgowy

D Y R E K T O R

mgr Elżbieta Sidor
mgr Elżbieta Sidor

Dyrektor