

Projekt Nr 7/XXIII

**Uchwała Nr XXIII / / 2013
Rady Gminy Ożarówice**

z dnia 18 kwietnia 2013 roku

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy
Ożarówice, dla której Gmina Ożarówice jest organizatorem.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013, poz. 330 jedn. tekst) –

**Rada Gminy Ożarówice
uchwala**

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2012 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, które składa się z :

- a) wprowadzenia,
- b) rachunku zysków i strat,
- c) bilansu
- d) informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarówice z siedzibą w Tapkowicach jest instytucją kultury o nr NIP: 645-11-15-694, nr REGON: 272549732, wpisaną do rejestru instytucji kultury pod nr RIK/B/OK/3/95.

W skład BiOK w Tapkowicach wchodzi: Ośrodek Kultury, Biblioteka Publiczna w Tapkowicach oraz dwie filie biblioteczne: w Zendku i w Ożarówicach.

Działalnością podstawową Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarówice w Tapkowicach jest działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Pozostała działalność jest działalnością gospodarczą (np. organizowanie kolonii i zimowisk, wynajem pomieszczeń).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez BiOK.

Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania skonsolidowanego nas nie obowiązuje.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

BiOK w Tapkowicach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, której podlegają środki o wartości powyżej 3.500 zł.

Inwentaryzacja w BiOK jest przeprowadzana na zasadach ogólnych poprzez spis z natury.

BiOK w Tapkowicach jest uprawniona do sporządzania sprawozdania finansowego w formie uproszczonej, zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

BiOK nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

Dyrektorem Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarówice w Tapkowicach jest Róża Szydło, główną księgową jest Agnieszka Klyta, która nie jest pełnomocnikiem instytucji.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Agnieszka Klyta
mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
Róża Szydło
mgr Róża Szydło

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2012 roku
 (wariant porównawczy)

| | 2011 | 2012 |
|--|------------------------|----------------------|
| | poprzedni rok obrotowy | bieżący rok obrotowy |
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM: | 929 108,72 | 827 393,67 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 133 880,18 | 97 443,50 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| V. Dotacje podmiotowe i celowe na zadanie | 795 228,54 | 729 950,17 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 874 391,46 | 949 612,04 |
| I. Amortyzacja | 44 367,38 | 46 320,33 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 95 026,64 | 138 643,32 |
| III. Usługi obce | 232 334,37 | 229 018,04 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 869,82 | 2 254,02 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 426 466,15 | 450 668,55 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 69 605,34 | 78 760,24 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 721,76 | 3 947,54 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | 54 717,26 | -122 218,37 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 35 536,81 | 38 477,65 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Inne przychody operacyjne | 35 536,81 | 38 477,65 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 0,00 | 3,35 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | | 3,35 |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E) | 90 254,07 | -83 744,07 |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE | 2 087,37 | 4 204,52 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Odsetki, w tym: | 2 087,37 | 4 204,52 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | |
| H. KOSZTY FINANSOWE | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | | |
| I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H) | 92 341,44 | -79 539,55 |
| J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | |
| K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J) | 92 341,44 | -79 539,55 |
| L. PODATEK DOCHODOWY | | |
| M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY) | | |
| N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M) | 92 341,44 | -79 539,55 |

Sporządzono Tapkowice, 25.02.2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

 nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

.....
 nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

Nota nr 1 do rachunku zysków i strat za 2012 rok

W związku ze zmianą prezentacji otrzymywanych dotacji na działalność podstawową bieżącą instytucji – zgodnie z interpretacją Departamentu Rachunkowości Ministerstwa Finansów, w grupie A rachunku zysków i strat – Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi – doprowadzono do przekształcenia rachunku zysków i strat za 2011 rok dla celów porównywalności z rokiem 2012 i przeniesiono z poz. D Pozostałe przychody operacyjne – poz. 2. Dotacje otrzymane na działalność bieżącą w 2011 roku w kwocie 795.228,54 zł

Z tego:

a) od organizatora 790.378,54 zł

b) od MK (dotacja ministerialna) 4.850,00 zł

c) inne dotacje

Razem 795.228,54 zł

Do Grupy A poz. IV Dotacje od organizatora na działalność bieżącą i do poz. V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą.

Powyższa zmiana wpłynęła na wzrost przychodów ze sprzedaży i zmniejszeniu pozostałych przychodów operacyjnych o kwotę 795.228,54 zł

A także na zmianę wyniku na sprzedaży ze straty/zysku w 2011 roku w wysokości (-) 740.511,28 na zysk za 2011 rok w kwocie 54.717,26 zł.

Nie wpłynęła natomiast na wynik finansowy jednostki ogółem.

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szycło

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Klyta

| | | Rachunek zysków i strat wariant porównawczy | | sporządzony na dzień 31.12.2012 r. |
|----------|---|---|----------------------|------------------------------------|
| | | 2011 | Przekształcenie 2011 | 2012 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 133 880,18 | 795 228,54 | 929 108,72 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 133 880,18 | | 133 880,18 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna) | | | 0,00 |
| III | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0,00 |
| IV | Dotacje na działalność bieżącą od organizatora | | 790 378,54 | 790 378,54 |
| V | Pozostałe dotacje na dział bieżącą | | 4 850,00 | 4 850,00 |
| | Koszty działalności operacyjnej | 874 391,46 | 0,00 | 874 391,46 |
| I | Amortyzacja | 44 367,38 | | 44 367,38 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 95 026,64 | | 95 026,64 |
| III | usługi obce | 232 334,37 | | 232 334,37 |
| IV | Podatki i opłaty | 2 869,82 | | 2 869,82 |
| V | wynagrodzenia | 426 466,15 | | 426 466,15 |
| VI | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 69 605,34 | | 69 605,34 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 3 721,76 | | 3 721,76 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży | -740 511,28 | 795 228,54 | 54 717,26 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 830 765,35 | 0,00 | 830 765,35 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 |
| II | Dotacje | 795 228,54 | | 795 228,54 |
| III | Inne przychody operacyjne | 35 536,81 | | 35 536,81 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów trwałych | | | 0,00 |
| III | Inne koszty operacyjne | | | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 90 254,07 | 795 228,54 | 885 482,61 |
| G | Przychody finansowe | 2 087,37 | 0,00 | 2 087,37 |
| I | Odsetki | 2 087,37 | | 2 087,37 |
| II | Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych | | | 0,00 |
| III | Zysk ze zbycia aktywów trwałych | | | 0,00 |
| IV | Inne | | | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki | | | 0,00 |
| II | Inne | | | 0,00 |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 92 341,44 | 795 228,54 | 887 569,98 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | | 0,00 |
| II | Straty nadzwyczajne | | | 0,00 |
| K | Zysk / strata brutto | 92 341,44 | 795 228,54 | 887 569,98 |
| L | Podatek dochodowy | | | 0,00 |
| M | Rezerwa na podatek odroczony | | | 0,00 |
| N | Zysk (strata) netto | 92 341,44 | 795 228,54 | 887 569,98 |

Data i miejsce: Tapkowice, 25.02.2013 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

.....
nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

.....
nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

BILANS
 sporządzony na dzień **31.12.2012** roku
 (wersja pełna)

| AKTYWA | Stan na 01.01.2012r. | Stan na 31.12.2012r. | PASYWA | Stan na 01.01.2012r. | Stan na 31.12.2012r. |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 290 695,38 | 292 994,09 | A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 260 393,09 | 180 853,54 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 168 051,65 | 260 393,09 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. Należne wpłaty 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 | | |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 290 695,38 | 292 994,09 | VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1. Środki trwałe | 290 695,38 | 269 993,09 | VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. Zysk (strata) netto | 92 341,44 | -79 539,55 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 253 193,86 | 242 233,06 | IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 31 648,16 | 23 253,53 | B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 293 638,33 | 308 228,44 |
| d) środki transportu | | | I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) inne środki trwałe | 5 853,36 | 4 506,50 | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | 23 001,00 | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | - długoterminowa | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | | 3. Pozostałe rezerwy | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | | - długoterminowa | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - krótkoterminowa | | |
| 1. Nieruchomości | | | II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | 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 | | | III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 942,95 | 15 234,35 |
| b) w pozostałych jednostkach | | | 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - inne papiery wartościowe | | | - do 12 miesięcy | | |
| - udzielone pożyczki | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | b) inne | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. Wobec pozostałych jednostek | 2 941,43 | 15 232,82 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) kredyty i pożyczki | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 263 336,04 | 196 087,89 | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 522,43 | 4 912,92 |
| I. Zapasy | | | - do 12 miesięcy | 2 522,43 | 4 912,92 |
| 1. Materiały | | | - powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. Produkty gotowe | | | f) zobowiązania wekslowe | | |
| 4. Towary | | | g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 419,00 | 10 319,90 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | | h) z tytułu wynagrodzeń | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 827,49 | 251,10 | i) inne | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | | 3. Fundusze specjalne | 1,52 | 1,53 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 290 695,38 | 292 994,09 |
| - do 12 miesięcy | | | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 290 695,38 | 292 994,09 |
| b) inne | | | - długoterminowe | 290 695,38 | 292 994,09 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | 827,49 | 251,10 | - krótkoterminowe | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | | |
| - do 12 miesięcy | 124,80 | 50,00 | | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | | | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 702,69 | 201,10 | | | |
| c) inne | | | | | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 261 227,55 | 194 498,79 | | | |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 261 227,55 | 194 498,79 | | | |
| 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 | 261 227,55 | 194 498,79 | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunku | 201 103,72 | 44 374,95 | | | |
| - inne środki pieniężne | 60 123,83 | 150 123,84 | | | |
| - inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 281,00 | 1 338,00 | | | |
| AKTYWA RAZEM | 554 031,42 | 489 081,98 | PASYWA RAZEM | 554 031,42 | 489 081,98 |

Sporządzono Tapkowie, 25.02.2013 r.

ŚŁOWINA KSIĘGOWA

.....
 nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowie

.....
 nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2012r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2011 r. wynosiła 592.411,45 zł a umorzenie wynosiło 301.716,07 zł. Na koniec roku 2012 wartość brutto środków trwałych wynosi 617.714,42 zł, a umorzenie wynosi 347.721,33 zł
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm., są naszą własnością i umarzone są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczyście.
- 3) Nie posiadamy środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
- 4) Nie posiadamy zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 6) Stan na początek i koniec roku 2012 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 7) Strata za 2012 rok zostanie sfinansowana w całości z funduszu instytucji kultury.
- 8) Na początek roku 2012 nie było utworzonych żadnych rezerw. Na koniec roku budżetowego stan rezerw wynosi 0 zł.
- 9) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 10) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 11) Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów:
 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2012 – 1.281,00 zł (prenumerata czasopism)
 - stan na koniec roku 2012 – 1.338,00 zł (prenumerata czasopism)
 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2012 - 0 zł
 - stan na koniec roku 2012 – 0 zł
 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - stan na początek roku 2012 – 290.695,38 zł (otrzymane darowizny środków trwałych)
 - stan na koniec roku 2012 – 292.994,09 zł. Na kwotę składają się otrzymane darowizny środków trwałych pomniejszone o amortyzację w kwocie 269,993,09 oraz środki pieniężne w postaci dotacji celowej otrzymane na sfinansowanie rozbudowy środka trwałego w kwocie 23.001,00 zł.
- 12) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 13) Ten punkt nas nie dotyczy.

2.

- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.
W 2012 r. otrzymane dotacje wyniosły:
 - do działalności bieżącej – 729.950,17 zł (w tym: dotacja z Ministerstwa Kultury- 5.600,00zł)
 - do usług – 25.914,28 zł

Przychody netto ze sprzedaży na koniec roku 2012 – 97.443,50 zł. Uzyskane przychody pochodzą z wynajmu pomieszczeń, organizacji kolonii i zimowisk, świadczenia usług xero, dotacji do usług (organizacja kolonii i zimowisk).

- 2) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 3) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 4) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 5) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 6) Ten punkt nas nie dotyczy, gdyż sporządzamy rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- 7) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 8) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 9) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 10) Ten punkt nas nie dotyczy.

3.

Ten punkt nas nie dotyczy, gdyż nie jesteśmy zobowiązani do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

4.

- 1) W ciągu roku 2012 zatrudnialiśmy 10 osób co stanowi 7,83 etatu.
Podział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:
 - dyrektor – 1 etat
 - księgowa – 1 etat
 - instruktorzy k.o – 1,67 etatu
 - bibliotekarze – 2,16 etatu
 - sprzątaczką – 1 etat
 - pracownik gospodarczy – 1 etat
- 2) Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2011 r. wynosiły:
 - w Bibliotece – 118.118,94
 - w Ośrodku Kultury – 225.128,96Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2011r. wynosiły: 83.218,25 zł.
Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2012 r. wyniosły:
 - w Bibliotece – 128.665,76
 - w Ośrodku Kultury – 224.395,79Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2012r. wyniosły: 97.607,00 zł.
- 3) Ten punkt nas nie dotyczy.

5.

- 1) W latach ubiegłych nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 2) Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 3) W roku 2012 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, jednakże w rachunku zysków i strat, dotacja podmiotowa i celowa na zadanie bieżące została ujęta w RZiS w poz. A.V. a nie w poz. D.II. jak w roku poprzednim.

6.

Ten punkt nas nie dotyczy.

7.

Ten punkt nas nie dotyczy.

8.

Ten punkt nas nie dotyczy.

9.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2011 r. wyniosły 263.336,04 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2012 r. wyniosły 196.087,89 zł. Należności z tytułu podatku VAT wynoszą 702,69 zł. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 201,10 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 193.715,42 zł; w kasie – 783,37 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1.338,00zł (prenumerata czasopism). Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 4.912,92 zł. Zobowiązania z tytułu podatku VAT 584,35 zł, zobowiązanie wobec Urzędu Gminy z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji z Biblioteki wynoszą 9.735,55 zł.

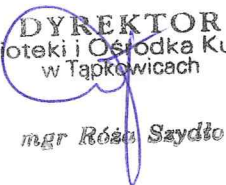
W 2012 r. przychody działalności kulturalnej wyniosły 800.637,04 zł, a koszty działalności kulturalnej wyniosły 880.811,47 zł.

W 2012 r. przychody działalności gospodarczej wyniosły 69.438,80 zł, a koszty działalności gospodarczej wyniosły: 68.803,92 zł. Uzyskany zysk z działalności gospodarczej zostaje przeznaczony na pokrycie straty uzyskanej na działalności kulturalnej oraz na finansowanie działalności kulturalnej w 2013r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkewicach


mgr Róża Szycło