

**Uchwała Nr VI/ 51 / 2011
Rady Gminy Ożarówice**

z dnia 19 maja 2011 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 2009r. Nr 152, poz. 1223 jedn. tekst z późn. zmianami)

**Rada Gminy Ożarówice
u c h w a ł a**

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2010 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Józef Piernikarz

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2010 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, usługi reklamowe w NGS, wynajem pomieszczeń).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez BiOK.

Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania skonsolidowanego nas nie obowiązuje.

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 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

BiOK nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 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 Frączek, która nie jest pełnomocnikiem instytucji.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Józef Piernikarz

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Frączek
mgr Agnieszka Frączek

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

Róża Szydło
mgr Róża Szydło

RADA GMINY OŻAROWICE
ul. Dworcowa 15
42-625 Ożarówice

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2010 roku
 (wariant porównawczy)

	2009	2010
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	186 296,43	124 604,83
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 296,43	124 604,83
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		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	868 682,25	884 051,07
I. Amortyzacja	36 607,99	40 388,58
II. Zużycie materiałów i energii	107 117,00	114 161,28
III. Usługi obce	188 231,07	233 179,23
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 855,46	3 948,95
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	450 522,88	420 245,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 882,38	68 169,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 465,47	3 957,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-682 385,82	-759 446,24
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	697 611,25	767 151,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	671 208,85	707 691,59
III. Inne przychody operacyjne	26 402,40	59 460,37
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	15 225,43	7 705,72
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 047,78	1 834,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	2 047,78	1 834,64
- 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)	17 273,21	9 540,36
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	17 273,21	9 540,36
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	17 273,21	9 540,36

Sporządzono Tapkowice, 21.03.2011

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Fraczek

nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

PRZEWODNICZĄCY RADY

Józef Piernikarz

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

RADA GMINY OŻAROWICE
 ul. Dworcowa 15
 42-625 Ożarów

BILANS
sporządzony na dzień **31.12.2010** roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 01.01.2010r.	Stan na 31.12.2010r.	PASYWA	Stan na 01.01.2010r.	Stan na 31.12.2010r.
A. AKTYWA TRWAŁE	305 224,26	295 089,84	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	158 511,29	168 051,65
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	141 238,08	158 511,29
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		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	305 224,26	295 089,84	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	305 224,26	295 089,84	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	17 273,21	9 540,36
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	275 115,46	264 154,66	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 561,72	23 734,96	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	340 475,46	302 320,06
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	8 547,08	7 200,22	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			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	35 251,20	7 230,22
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	35 249,68	7 228,70
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	193 762,49	175 281,87	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 911,35	5 800,70
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	4 911,35	5 800,70
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	30 338,33	1 428,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	247,88	225,09	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	1,52	1,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	305 224,26	295 089,84
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	305 224,26	295 089,84
b) inne			- długoterminowe	305 224,26	295 089,84
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	247,88	225,09			
- do 12 miesięcy	70,00	49,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	177,88	176,09			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	192 544,11	173 811,78			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	192 544,11	173 811,78			
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	192 544,11	173 811,78			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	132 420,28	113 687,95			
- inne środki pieniężne	60 123,83	60 123,83			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	970,50	1 245,00			
AKTYWA RAZEM	498 986,75	470 371,71	PASYWA RAZEM	498 986,75	470 371,71

Sporządzono Tapkowice, 21.03.2011

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agnieszka Frączek
mgr. Agnieszka Frączek

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

PRZEWODNICZĄCY RADY

RADA GMINY OŻAROWICE
ul. Dworcowa 15
42-625 Ożarów

Józef Piernikarz
Józef Piernikarz

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

DIREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr. Beata Szydło
mgr. Beata Szydło

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2010r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2009r. wynosiła 525.614,19 zł a umorzenie wynosiło 220.389,93 zł. Na koniec roku 2010 wartość brutto środków trwałych wynosi 554.586,43 zł, a umorzenie wynosi 259.496,59 zł.(zakupiono środki trwałe o wartości 8.049,56 zł).
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm., są naszą własnością i umarżane są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczystie.
- 3) Nie posiadamy środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarżanych, 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 2010 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 7) Uzyskany zysk za 2010r. zostanie przeznaczony na wydatki związane z działalnością kulturalną roku 2011, czyli związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury.
- 8) Na początek roku 2010 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 2010 - 970,50 zł (prenumerata czasopism)
 - stan na koniec roku 2010 – 1.245,00 zł (prenumerata czasopism)
 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2010 - 0 zł
 - stan na koniec roku 2010 – 0 zł
 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - stan na początek roku 2010 – 305.224,26 zł (otrzymane darowizny środków trwałych)
 - stan na koniec roku 2009 – 295.089,84 zł (otrzymane darowizny środków trwałych pomniejszone o amortyzację)
- 12) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 13) Ten punkt nas nie dotyczy.

2.

- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.
W 2009r. otrzymaliśmy dotację:
 - do działalności bieżącej – 671.208,85 zł (w tym:dotacja z Ministerstwa Kultury- 2.900,00, dotacja celowa ze Starostwa Powiatowego – 7.000,00zł)

- do działalności bieżącej (zakup śr.trwałego) – 9.011,50 zł (rozl. międzyokr. przychodów)
- do usług – 61.472,57 zł

W 2010r. otrzymane dotacje wyniosły:

- do działalności bieżącej – 707.691,59 zł (w tym:dotacja z Ministerstwa Kultury- 2.900,00, dotacja celowa ze Starostwa Powiatowego – 4.000,00zł)
- do działalności bieżącej (zakup śr.trwałych) – 8.049,56 zł (rozl. międzyokr. przychodów)
- do usług – 16.410,14 zł

Przychody netto ze sprzedaży na dzień 31.12.2009r. wynosiły 186.296,43 zł, a na koniec roku 2010 – 124.604,83 zł. Uzyskane przychody pochodzą z wynajmu pomieszczeń, organizacji kolonii i zimowisk, świadczenia usług xero, dotacji do usług (organizacja kolonii i zimowisk). W 2010r. zaprzestano wydawania gazetki gminnej dlatego przychody w stosunku do roku poprzedniego uległy zmniejszeniu.

- 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 2010 zatrudniliśmy 13 osób co stanowi 10,83 etatu.

Podział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:

- dyrektor – 1 etat
- księgowa – 1 etat
- instruktorzy k.o – 1,67 etatu
- instruktor – redaktor gazetki – 1 etat
- bibliotekarze – 2,16 etatu
- sprzątaczką – 1 etat
- pracownik gospodarczy – 1 etat (wynagrodzenie tego pracownika częściowo jest finansowane z Powiatowego Urzędu Pracy, pracownik ten został bowiem przyjęty na umowę o pracę w ramach prac interwencyjnych)
- robotnik gospodarczy – 2 etaty (wynagrodzenie tych pracowników jest finansowane z Powiatowego Urzędu Pracy, pracownicy ci zostali bowiem przyjęci na umowę o pracę w ramach robót publicznych)

2) Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2009r. wynosiły:

- w Bibliotece – 116.791,54
- w Ośrodku Kultury – 270.557,54

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2009r. wynosiły: 63.173,80 zł.

Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2010r. wyniosły:

- w Bibliotece – 117.248,42
- w Ośrodku Kultury – 216.851,15

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2010r. wyniosły:
86.145,99 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 2010 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.

Ten punkt nas nie dotyczy.

7.

Ten punkt nas nie dotyczy.

8.

Ten punkt nas nie dotyczy.

9.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2009r. wyniosły 193.762,49 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2010r. wyniosły 175.281,87 zł. Należności z tytułu podatku VAT wynoszą 176,09 zł. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 49,00 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 173.222,69 zł; w kasie – 589,09 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1.245,00zł (prenumerata czasopism). Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 5.800,70 zł. Zobowiązania z tytułu podatku VAT 1.428,00 zł

W 2010r. przychody działalności kulturalnej wyniosły 791.798,61 zł, a koszty działalności kulturalnej wyniosły 795.723,73 zł.

W 2010r. przychody działalności gospodarczej wyniosły 101.792,82 zł, a koszty działalności gospodarczej wyniosły: 88.327,34 zł. Uzyskany zysk z działalności gospodarczej zostaje przeznaczony na pokrycie straty uzyskanej na działalności kulturalnej oraz na finansowanie działalności kulturalnej w 2011r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Frączek

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkownicach


mgr Róża Szydło

PRZEWODNICZĄCY RADY


Józef Diernikarz

RADA GMINY OŻAROWICE

ul. Dworcowa 15
42-625 Ożarówice