

Projekt Nr 5/XXXII

**Uchwała Nr XXXII / / 2014
Rady Gminy Ożarówice**

z dnia 24 kwietnia 2014 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 2013r., poz. 594 z późn. zm.) 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
uchwała**

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2013 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 2013 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
AK
mgr Agnieszka Klyta

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2013 roku
 (wariant porównawczy)

	2012	2013
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	827 393,67	1 055 875,95
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 443,50	107 446,49
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV. Dotacje podmiotowe na działalność bieżącą od organizatora	724 350,17	881 736,01
V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	5 600,00	4 500,00
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące		62 193,45
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	949 612,04	1 019 697,43
I. Amortyzacja	46 320,33	46 630,68
II. Zużycie materiałów i energii	138 643,32	115 795,49
III. Usługi obce	229 018,04	280 903,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 254,02	2 550,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	450 668,55	487 210,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 760,24	82 955,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 947,54	3 651,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-122 218,37	36 178,52
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	38 477,65	34 343,16
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	38 477,65	34 343,16
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3,35	5,59
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3,35	5,59
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-83 744,07	70 516,09
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 204,52	4 002,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 204,52	4 002,38
- 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 GOSPODARZEJ (F+G-H)	-79 539,55	74 518,47
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	-79 539,55	74 518,47
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-79 539,55	74 518,47

Sporządzono Tapkowice, 03.02.2014

GŁÓWNA KSIĘGOWA

.....mgr Anna Kłosa.....

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

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

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

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2013 roku
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 01.01.2013r.	Stan na 31.12.2013r.	PASYWA	Stan na 01.01.2013r.	Stan na 31.12.2013r.
A. AKTYWA TRWAŁE	292 994,09	516 475,57	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	180 853,54	255 372,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	260 393,09	180 853,54
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	292 994,09	516 475,57	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	269 993,09	253 993,57	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-79 539,55	74 518,47
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 233,06	231 272,26	IX. Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 253,53	19 561,67	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	308 228,44	515 134,03
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	4 506,50	3 159,64	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	23 001,00	262 482,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Nieruchomości			1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			a) kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udziały lub akcje			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne papiery wartościowe			d) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 234,35	2 594,46
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	15 232,82	2 592,93
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 912,92	2 581,71
B. AKTYWA OBROTOWE	196 087,89	254 030,47	- do 12 miesięcy	4 912,92	2 581,71
I. Zapasy			- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
2. Półprodukty i produkty w toku			f) zobowiązania wekslowe		
3. Produkty gotowe			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 319,90	11,22
4. Towary			h) z tytułu wynagrodzeń		
5. Zaliczki na dostawy	251,10	385,00	i) inne		
II. Należności krótkoterminowe			3. Fundusze specjalne	1,53	1,53
1. Należności od jednostek powiązanych			IV. Rozliczenia międzyokresowe	292 994,09	512 539,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Ujemna wartość firmy		
- do 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	292 994,09	512 539,57
- powyżej 12 miesięcy			- długoterminowe	292 994,09	491 761,83
b) inne			- krótkoterminowe		20 777,74
2. Należności od pozostałych jednostek	251,10	385,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	50,00	60,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	201,10	325,00			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	194 498,79	249 429,29			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	194 498,79	249 429,29			
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	194 498,79	249 429,29			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	44 374,95	99 305,45			
- inne środki pieniężne	150 123,84	150 123,84			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 338,00	4 216,18			
AKTYWA RAZEM	489 081,98	770 506,04	PASYWA RAZEM	489 081,98	770 506,04

Sporządzono Tapkowice, 03.02.2014 r.

ALONA KSIĘGOWA

Alona Księgowa
mgr Agnieszka Młyń

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

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury

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

Magdalena Szydło

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2013r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2012 r. wynosiła 617.714,42 zł a umorzenie wynosiło 347.721,33 zł. Na koniec roku 2013 wartość brutto środków trwałych wynosi 647.289,46 zł, a umorzenie wynosi 393.295,89 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 wieczysto.
- 3) Nie posiadamy środków trwałych niemortyzowanych 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 2013 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 7) Zysk za 2013 rok zostanie przekazany na zwiększenie funduszu instytucji kultury.
- 8) Na początek roku 2013 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 2013 – 1.338,00 zł (prenumerata czasopism)
 - stan na koniec roku 2013 – 4.216,18 zł (prenumerata czasopism, abonament na program)
 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2013 - 0 zł
 - stan na koniec roku 2013 – 0 zł
 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - stan na początek roku 2013 – 292.994,09 zł
 - stan na koniec roku 2013 – 512.539,57 zł. Na kwotę składają się otrzymane darowizny środków trwałych oraz zakup środka trwałego z dotacji z IK (3.675,55 zł) pomniejszone o amortyzację w kwocie 253,993,57 oraz środki pieniężne w postaci dotacji celowej otrzymane na sfinansowanie rozbudowy środka trwałego w kwocie 258.546,00 zł.
- 12) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 13) Ten punkt nas nie dotyczy.

2.

- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.
W 2013 r. otrzymane dotacje wyniosły:
 - do działalności bieżącej – 886.236,01 zł (w tym: dotacja z Ministerstwa Kultury- 4.500,00 zł)

- dotacja celowa na finansowanie inwestycji – 235 545,00 zł

Przychody netto ze sprzedaży na koniec roku 2013 – 107.446,49 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) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk/straty) brutto.

A	Przychody bilansowe	1 094 221,49
1	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych – przychody z amortyzacji środków trwałych	19 675,07
2	Przychody podatkowe nie ujęte w Wyniku:	239 220,55
a	Dotacja celowa na inwestycje	235 545,00
b	Dotacja na zakup środka trwałego IK	3 675,55
3	Pozostałe przychody podatkowe	1 313 766,97
B	Koszty bilansowe	1 019 703,02
1	Nie stanowiące kup ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku:	905 911,08
a	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji podmiotowej otrzymanej na działalność bieżącą	886 236,01
b	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	19 675,07
2	Koszty podatkowe	113 791,94

- 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 2013 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
 - starszy pracownik gospodarczy – 1 etat
 - pracownik gospodarczy – 1 etat
- 2) Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2012 r. wynosiły:
 - w Bibliotece – 128.665,76
 - w Ośrodku Kultury – 224.395,79

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2012r. wynosiły:
97.607,00 zł.

Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2013 r. wyniosły:

- w Bibliotece – 139.997,43 zł
- w Ośrodku Kultury – 242.014,84 zł

Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2013r. wyniosły:

- w Bibliotece – 2.000,00 zł,
- w Ośrodku Kultury – 103.198,00 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 2013 wprowadzono zmiany w zakładowym planie kont ze względu na inwestycję finansowaną z dotacji inwestycyjnej oraz Europejskiego Funduszu Regionalnego.

6.

Ten punkt nas nie dotyczy.

7.

Ten punkt nas nie dotyczy.

8.

Ten punkt nas nie dotyczy.

9.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2012 r. wynosiły 196.087,89 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2013 r. wyniosły 254.030,47 zł. Należności z tytułu podatku VAT wynoszą 325,00 zł. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 60,00 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 248.555,31 zł; w kasie – 873,98 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 4.216,18 zł (prenumerata czasopism). Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 2.581,71 zł. Zobowiązania z tytułu podatku VAT 11,22 zł.


W 2013 r. przychody działalności kulturalnej wyniosły 991.225,00 zł, a koszty działalności kulturalnej wyniosły 941.004,87 zł.

W 2013 r. przychody działalności gospodarczej wyniosły 102.996,49 zł, a koszty działalności gospodarczej wyniosły: 78.698,15 zł. Uzyskany zysk z działalności gospodarczej zostaje przeznaczony na finansowanie działalności kulturalnej w 2014 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkovicach


mgr Róża Sztydo