

ZARZĄDZENIE NR WG.0050.1121.2023
WÓJTA GMINY OŻAROWICE

z dnia 18 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarowice
w Tąpkowicach za 2022 rok**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 40), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 27 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194)

Wójt Gminy Ożarowice
z a r z ą d z a

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarowice w Tąpkowicach sprawozdanie finansowe za 2022 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2022 r.,
- 3) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2022 r. (wariant porównawczy),
- 4) Dodatkowych informacji i objaśnień za 2022 rok wraz z załącznikami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ożarowice

mgr inż. Grzegorz Czapla

Biblioteka i Ośrodek Kultury
Gminy Ożarówice w Tąpkowicach
42-624 Tąpkowice, ul. Zwycięstwa 17
tel. 32/ 285-72-93, NIP 645-11-15-694

SKF.331.16.23

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

2022

**Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarówice z siedzibą
w Tąpkowicach**

***42-624 Tąpkowice,
ul. Zwycięstwa 17***

NIP: 645 11 15 694

**SPORZĄDZONO:
Tąpkowice, 27.03.2023 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1. Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarówce z siedzibą w Tapkowicach.
 2. Działalnością podstawową Biblioteki i Ośrodka Kultury w Tapkowicach jest działalność kulturalna polegająca na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury.
 3. Nr w rejestrze instytucji kultury RIK/B/OK/3/95 NIP: 645-11-15-694.
 4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
 5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2022 – 31.12.2022 r.
 6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
 7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.
- 1) Środki trwałe o wartości:
 - a) Środki trwałe o wartości do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do używania.
 - b) Zbiory biblioteczne i dobra kultury, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej zbiorów bibliotecznych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 - 4) W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena

- sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba, że umowa darowizny albo inna umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku, z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.
- 5) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT. Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 6) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
 - 7) Instytucja nalicza odsetki za zwłokę w płatności należności na koniec roku.
 - 8) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - 9) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.
 - 10) Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych dla pracowników oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym – nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze z tego tytułu.
 - 11) Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy, pod warunkiem, że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.
 - 12) Rozliczenia międzyokresowe przychodów to stan na dzień bilansowy w wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych.
 - 13) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
8. Koszty podlegają aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych i rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
9. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych a także przyjętych środków trwałych nieodpłatnie, zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do

odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

10. Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;
- 2) wynik operacji finansowych;
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka,

11. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, dotacji podmiotowych i celowych na działalność bieżącą oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów w cenach nabycia albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów sprzedaży produktów, towarów i materiałów, kosztów działalności operacyjnej oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

12. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

13. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Tapkowice, 27.03.2023 r

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Klyta


DIREKTOR
Ośrodek Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szydło

14

15

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają Załącznik nr 1 i nr 2.
- 1.2. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	268 466,90	42 287,18	310 754,08
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	30 470,19	30 470,19
- podział zysku		30 470,19	30 470,19
- inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty			0,00
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	268 466,90	72 757,37	341 224,27

- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy.

- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2022

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	33 875,37
3. Razem zysk do podziału (1+2)	33 875,37
4. Proponowany podział zysku	33 875,37
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	33 875,37
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy.
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty, zawiera Załącznik nr 3.
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:				
	7 376,56	12 306,15	7 991,05	11 691,66
ubezpieczenie	6 019,33	9 535,32	6 368,65	9 186,00
licencja	1 357,23	2 770,83	1 622,40	2 505,66
Prenumerata	0,00	0,00	0,00	,00

- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera Załącznik nr 4.
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryniki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	43 094,98	66 041,14	0,00	0,00
- usługi kulturalne	2 293,45	15 045,38		
- pozostałe usługi	40 801,53	50 995,76		
2. Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	43 094,98	66 041,14	0,00	0,00

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy.
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki.
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera Załącznik nr 5.
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki.
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy.
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1 Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Kadra kierownicza	1,0	1,0
Pracownicy merytoryczni	5,0	5,0
Pracownicy obsługi	5,1	5,0
Pracownicy administracji	2,0	2,0
Razem	13,1	13,0

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy.

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy.

- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy.
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy.
- 6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy.

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji :
nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki.

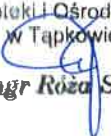
IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy jednostki.

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy jednostki.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkovicach

mgr Róża Szydło

Wartość początkowa aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	2 930,20								2 930,20
I	8 052 282,30								8 052 282,30
II	9 240 727,84	69 970,00							9 310 697,84
III	174 230,73								174 230,73
IV	115 163,83								115 163,83
V	56 169,00	32 000,00	14 811,01		16 057,00				86 923,01
VI	159 128,84								159 128,84
VII	0,00								0,00
VIII	385 251,62								385 251,62
Razem środki trwałe	18 185 884,36	101 970,00	14 811,01	0,00	16 057,00	0,00	0,00	0,00	18 286 608,37
Zbiory biblioteczne	515 375,80	22 500,00		2 898,24					540 774,04
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	18 701 260,16	124 470,00	14 811,01	2 898,24	16 057,00	0,00	0,00	0,00	18 827 382,41

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kłyta

DIREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szydło

Umorzenie aktywów trwałych

Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2022 r.	ZWIEKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2022 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	1 253 293,89	202 960,86							1 456 254,75
II	1 005 403,65	279 031,25							1 284 434,90
III	13 212,50	12 196,15							25 408,65
IV	109 781,47								109 781,47
V	54 231,75	5 587,35			16 057,00				43 762,10
VI	74 631,37	13 620,87							88 252,24
VII	0,00								0,00
VIII	385 251,62								385 251,62
Razem	2 895 806,25	513 396,48	0,00	0,00	16 057,00	0,00	0,00	0,00	3 393 145,73
Zbiory biblioteczne	515 375,80	22 500,00	2 898,24						540 774,04
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	3 411 182,05	535 896,48	2 898,24	0,00	16 057,00	0,00	0,00	0,00	3 933 919,77

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Klyta

DIAMANTOR
Biblioteka Kultury
w Tapkowicach
m. Ożarów
ul. Zwycięstwa 17

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2022 roku										Załącznik nr 3
Wyszczególnienie	Okres wymagalności									
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin		Razem długoterminowe	
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
	2	3	4	5	6	7	8	9		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	167 943,86	58 006,93	8 441,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 441,14	0,00
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00							0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	13 364,09	14 989,85							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	154 579,77	34 575,10							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00
1h. Inne		8 441,98	8 441,14	0,00	0,00	0,00	0,00		8 441,14	0,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kłyto

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szydło



Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2022 r.

Załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2022	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
845-2-2	Zaliczki na poczet przyszłych usług	7 594,30			7 269,10	325,20	325,20	0,00
846-2-1	Sfinansowanie dotacją Przebudowy i rozbudowy BiOK	1 499 039,24		44 089,39		1 454 949,85	44 089,39	1 410 860,46
846-2-2	Sfinansowanie dotacją Rewitalizacji przestrzeni	5 538 177,78		206 890,03		5 331 287,75	204 952,78	5 126 334,97
846-2-4	Sfinansowanie dotacją zakupu systemu alarmowego	7 769,64		1 828,15		5 941,49	1 828,15	4 113,34
846-2-5	Dotacja na Ukształtowanie przestrzeni publicznej	6 542 761,56		190 677,82		6 352 083,74	190 677,82	6 161 405,87
846-2-6	Sfinansowanie dotacją Przebudowy i rozbudowy BiOK	1 122 010,36		39 394,61		1 082 615,75	37 619,00	1 044 996,75
846-2-7	Sfinansowane dotacją Przebudowa terenu centrum wsi	487 822,45		18 927,41		468 895,04	18 927,41	449 967,63
846-2-8	Sfinansowanie dotacją budowę przyłącza kanalizacji	21 257,75		986,18		20 271,57	986,18	19 285,39
846-2-9	Sprzęt do utrzymania terenu sportowo-rekreacyjnego w Ożarowicach	0,00	32 000,00	2 613,33		29 386,67	4 480,00	24 906,67
846-2-12	Wykonanie nawierzchni przy budynku zaplecza boiska sportowego	0,00	47 970,00	799,50		47 170,50	4 797,00	42 373,50
846-2-13	Utwardzenie odcinka nawierzchni pomiędzy ul. B. Prusa a placem przy BiOK	0,00	22 000,00	183,33		21 816,67	2 200,00	19 616,67
Razem:		15 226 433,08	101 970,00	506 389,75	7 269,10	14 814 744,23	510 882,98	14 303 861,25

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Klyta

**Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za
2022 rok**

	[z innych źródeł]
A. Zysk brutto/strata brutto	33 875,37
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	2 316 527,10
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 810 137,35
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	506 389,75
3. Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
4. Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
5.	
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	426,00
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2022 rok (art. 12 ust. 3c)	426,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	101 970,00
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art. 17 ust. 1 pkt 21)	101 970,00
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3. Dodatnia korekta VAT za 2021 ujęta w deklaracji Vat za 01/22	0,00
4. Zwrot składek ZUS za 11/2020 (art. 17 ust. 1 pkt 47)	0,00
E. Koszty NKUP trwałe różnice	2 318 495,10
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 48 lub 63)	506 389,75
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 810 137,35
3. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
4. Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
5. Ujemna korekta VAT dot. roku 2022 -zaksięguje w 2022 poz koszty oper.(art. 16 ust. 1 pkt 46 lit.c)	1 968,00
F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1. Zapłacone odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	390,00
1. Wyplacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
3. Ujemna korekta VAT za 2021 -zaksięguje w 2021 zadeklarowana w 01/2022 (art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	390,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I Inne zmiany podstawy opodatkowania	136 997,37
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	35 027,37
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	101 970,00
3. Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	0,00
J. Podstawa opodatkowania (A-B-C+D+E+F-G-H-I)	0,00
K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteka i Ośrodek Kultury
Gminy Ożarówce w Tapkowicach
mgr Róża Szydło

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		bieżący rok obrotowy 2022	dane za poprzedni rok obrotowy 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 876 178,49	1 919 665,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 041,14	43 094,98
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 777 888,90	1 696 212,23
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	32 248,45	180 358,29
B	Koszty działalności operacyjnej	2 371 251,69	2 398 523,68
I	Amortyzacja	538 794,72	535 064,21
II	Zużycie materiałów i energii	208 200,33	234 654,93
III	Usługi obce	383 129,29	516 226,29
IV	Podatki i opłaty	23 386,61	38 625,26
V	Wynagrodzenia	1 016 305,29	871 055,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	188 166,17	174 315,08
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 269,28	28 582,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-495 073,20	-478 858,18
D	Pozostałe przychody operacyjne	530 919,61	509 717,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	530 919,61	509 717,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 971,04	392,46
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 971,04	392,46
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 875,37	30 466,70
G	Przychody finansowe	0,00	3,49
II	Odsetki		3,49
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	33 875,37	30 470,19
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 875,37	30 470,19

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

Tąpkowice, 27.03.2023 r.
miejscowość i data

zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tąpkowicach
mgr Róża Rydło

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 27 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator, w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy gminy.