

ZARZĄDZENIE NR WG.0050.1371.2024
WÓJTA GMINY OŻAROWICE

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarowice
w Tąpkowicach za 2023 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 2024 r. poz. 87)

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 2023 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 r.,
- 3) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2023 r. (wariant porównawczy),
- 4) Dodatkowych informacji i objaśnień za 2023 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.331.18.24

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr WG.0050.1371.2024
Wójta Gminy Ożarówice
z dnia 16 kwietnia 2024 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

2023

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

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

NIP: 645 11 15 694

SPORZĄDZONO:
Tąpkowice, 26.03.2024 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarowice 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: 1.01.2023 – 31.12.2023 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:

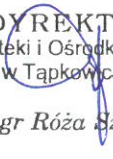
Tapkowice, 26.03.2024 r

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach


mgr Róża Szydło

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 wieczysto: nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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	72 757,37	341 224,27
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	33 875,37	33 875,37
- podział zysku		33 875,37	33 875,37
- 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	106 632,74	375 099,64

- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy.
- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2023

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	28 654,27
3. Razem zysk do podziału (1+2)	28 654,27
4. Proponowany podział zysku	28 654,27
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	28 654,27
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:	11 691,66	11 371,24	11 509,89	11 553,01
ubezpieczenie	9 186,00	9 538,44	9 534,36	9 190,08
licencja	2 505,66	1 832,80	1 975,53	2 362,93

- 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 (rynk 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:	66 041,14	88 859,03	0,00	0,00
- usługi kulturalne	15 045,38	27 247,77		
- pozostałe usługi	50 995,76	61 611,26		
2. Towary i materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	66 041,14	88 859,03	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	5,5	5,1
Pracownicy administracji	2,0	2,0
Razem	13,5	13,1

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.

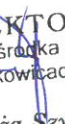
IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy jednostki.

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

Nie dotyczy jednostki.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkovicach

mgr Róża Szydło

Załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	2 930,20								2 930,20
I	8 052 282,30		12 343,18						8 064 625,48
II	9 310 697,84								9 310 697,84
III	174 230,73								174 230,73
IV	115 163,83								115 163,83
V	86 923,01								86 923,01
VI	159 128,84		13 226,32						172 355,16
VII	0,00								0,00
VIII	385 251,62								385 251,62
Razem środki trwałe	18 286 608,37	0,00	25 569,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 312 177,87
Zbiory biblioteczne	540 774,04	22 500,00		4 555,65	3 213,26				564 616,43
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	18 827 382,41	22 500,00	25 569,50	4 555,65	3 213,26	0,00	0,00	0,00	18 876 794,30

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Sztydo

Umożnienie aktywów trwałych

Umożliwienie			ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2023 r.
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2023 r.		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00									0,00	
I	1 456 254,75	202 960,92								1 659 215,67	
II	1 284 434,90	283 269,83								1 567 704,73	
III	25 408,65	12 196,15								37 604,80	
IV	114 704,71	459,12								115 163,83	
V	43 762,10	6 553,54								50 315,64	
VI	83 329,00	12 800,33								96 129,33	
VII	0,00									0,00	
VIII	385 251,62									385 251,62	
Razem	3 393 145,73	518 239,89	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 911 385,62	
Zbiory biblioteczne	540 774,04	22 500,00		4 555,65		3 213,26				564 616,43	
Wartości niematerialne i prawne										0,00	
Ogółem	3 933 919,77	540 739,89	4 555,65	0,00	3 213,26	0,00	0,00	0,00	0,00	4 476 002,05	

Sporządził:


AGNIESZKA KŁYTA
 mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

 mgr Róża Sztybel

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2023 roku												Załącznik nr 3
Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe			
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin					
	Stan na											
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	58 006,93	27 213,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1a. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00	
1c. Z tytułu dostaw i usług	14 989,85	24 481,34							0,00	0,00	0,00	
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00	
1f. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 575,10	2 732,00							0,00	0,00	0,00	
1g. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00	0,00	
1h. Inne	8 441,98		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach
 mgr Róża Szydło

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2023 r.

Załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2023	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
845-2-2	Zaliczki na poczet przyszłych usług	325,20			162,60	162,60	162,60	0,00
846-2-1	Przebudowy i rozbudowa BiOK - dotacja	1 454 949,85		44 089,39		1 410 860,46	44 089,39	1 366 771,07
846-2-2	Rewitalizacji przestrzeni publicznej - dotacja	5 331 287,75		204 952,80		5 126 334,95	204 952,80	4 921 382,15
846-2-4	System alarmowy - dotacja	5 941,49		1 828,15		4 113,34	1 828,15	2 285,19
846-2-5	Ukształtowanie przestrzeni publicznej - dotacja	6 352 083,74		190 677,87		6 161 405,87	190 677,87	5 970 728,00
846-2-6	Środki trwale sfinansowane dotacją	1 082 615,75		37 619,06		1 044 996,69	37 112,66	1 007 884,03
846-2-7	Przebudowa terenu centrum wsi - dotacja	468 895,04		18 927,41		449 967,63	18 927,41	431 040,22
846-2-8	Budowa przyłącza kanalizacji - dotacja	20 271,57		986,18		19 285,39	986,18	18 299,21
846-2-9	Sprzęt do utrzymania terenu sportowo-rekreacyjnego w Ożarówicach - dotacja	29 386,67		4 480,00		24 906,67	4 480,00	20 426,67
846-2-12	Wykonanie nawierzchni przy budynku zaplecza boiska sportowego - dotacja	47 170,50		4 797,00		42 373,50	4 797,00	37 576,50
846-2-13	Utworzenie odcinka nawierzchni pomiędzy ul. B. Prusa a placem przy BiOK - dotacja	21 816,67		2 200,00		19 616,67	2 200,00	17 416,67
Razem:		14 814 744,23	0,00	510 557,86	162,60	14 304 023,77	510 214,06	13 793 809,71

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szydło

**Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za
2023 rok**

	[z innych źródeł]
A. Zysk brutto/strata brutto	28 654,27
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	2 694 939,73
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 134 500,00
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	510 557,86
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. Otrzymane dotacje UE na działalność bieżącą	49 881,87
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3,00
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2023 rok (art. 12 ust. 3c)	3,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	426,00
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art. 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3. Dodatnia korekta VAT za 2022 ujęta w deklaracji Vat za 01/23	426,00
E. Koszty NKUP trwałe różnice	2 696 510,73
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	510 557,86
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2 184 381,87
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 roczna VAT dot. roku 2023, ujęta w 2023 poz koszty oper. (art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	1 571,00
F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1. Zapłacone odsetki budżetowe 9art 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 :	1 968,00
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 2022 -zaksięg. w 2022 zadeklarowana w 01/2023 (art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	1 968,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I Inne zmiany podstawy opodatkowania	28 680,27
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	28 680,27
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
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 Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		bieżący rok obrotowy 2023	dane za poprzedni rok obrotowy 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 273 240,90	1 876 178,49
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	88 859,03	66 041,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 130 000,00	1 777 888,90
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	54 381,87	32 248,45
B	Koszty działalności operacyjnej	2 770 917,17	2 371 251,69
I	Amortyzacja	545 295,54	538 794,72
II	Zużycie materiałów i energii	302 286,41	208 200,33
III	Usługi obce	394 669,46	383 129,29
IV	Podatki i opłaty	36 157,07	23 386,61
V	Wynagrodzenia	1 234 036,92	1 016 305,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	241 088,38	188 166,17
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 383,39	13 269,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-497 676,27	-495 073,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	525 490,90	530 919,61
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	525 490,90	530 919,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 572,27	1 971,04
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 572,27	1 971,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 242,36	33 875,37
G	Przychody finansowe	2 411,91	0,00
II	Odsetki	2 411,91	
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 654,27	33 875,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 654,27	33 875,37

sporządził:

Tąpkowice, 26.03.2024 r.
miejscowość i data

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Klyta

zatwierdził:

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tąpkowicach
mgr Róża Sztydio

BILANS JEDNOSTEK						
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2023 r.				PASYWA		
poz.z	AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	poz uor	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
uor						
A.	Aktywa trwałe (art.3ust.1 pkt 13)	14 400 792,25	14 893 462,64	A.	Fundusz / kapitał własny	403 753,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji	268 466,90
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz	268 466,90
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instytut kultury	72 757,37
II	Rzeczowe aktywa trwałe	14 400 792,25	14 893 462,64	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
1.	Środki trwałe	14 400 792,25	14 893 462,64	VI	Zysk (strata) netto	28 654,27
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 930,20	2 930,20	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 331 237,11
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
		14 148 402,92	14 622 290,49			0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
d)	środki transportu	249 459,13	268 241,95	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	długoterminowa	
				*	krótkoterminowa	
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe					0,00
				3.	wobec pozostałych jednostek	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	
B.	Aktywa obrotowe	334 198,77	354 388,16	c)	inne zobowiązania finansowe	
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	27 213,34
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	27 213,34
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki	58 006,93
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe	
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	24 481,34
II	Należności krótkoterminowe	507,98	1 188,00	*	powyżej 12 miesięcy	24 481,34
3.	Należności od pozostałych jednostek			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	507,98	1 188,00	f)	zobowiązania wekslowe	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	2 732,00
c)	Inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 575,10
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	322 137,78	341 508,50	4.	fundusze specjalne	8 441,98
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	322 137,78	341 508,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 814 744,23
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	14 814 744,23
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	322 137,78	341 508,50	*	krótkoterminowe	14 303 861,25
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach					510 214,06
		322 137,78	341 508,50			510 882,98
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze					
*	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 553,01	11 691,66			
Suma aktywów		14 734 991,02	15 247 850,80		Suma pasywów	14 734 991,02
						15 247 850,80

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Tapkowice, 26.03.2024 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Sztydo

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 2024 r. poz. 87) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator, w przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy gminy.