

ZARZĄDZENIE NR WG.0050.256.2025
WÓJTA GMINY OŻAROWICE

z dnia 22 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarowice
w Tąpkowicach za 2024 rok**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 roku poz. 1465), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 619) 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 2024 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok,
- 2) Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r.,
- 3) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. (wariant porównawczy),
- 4) Dodatkowych informacji i objaśnień za 2024 rok wraz z załącznikami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Ożarowice

mgr inż. Grzegorz Czapla

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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: 1.01.2024 – 31.12.2024 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 i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej/jednostkowej:
 - a) Środki trwałe o wartości od 3 500,00 zł do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo - wartościowo wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.
 - 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. Ustalenie wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy, konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490, konta zespołu 7 są zamykane na wynik, konto 871 podatek dochodowy od osób prawnych jest przenoszony na wynik, saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów jest zamykane z kontem wynik finansowy.

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,

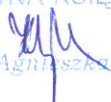
11. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, dotacji podmiotowych i celowych na działalność bieżącą oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów w cenach nabycia albo zakupu, 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. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z Załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

sporządził:

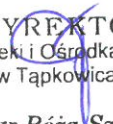
Tapkowice, 26.03.2025 r

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach


mgr Róża Szydło

BILANS JEDNOSTEK						
z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.			PASYWA			
poz.z	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	Stan na	Stan na
uor		31.12.2024	31.12.2023	uor		31.12.2024
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	18 790 357,18	14 400 792,25	A.	Fundusz / kapitał własny	345 969,46
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	
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	106 632,74
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 790 357,18	14 400 792,25	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 654,27
1.	Środki trwałe	18 790 357,18	14 400 792,25	VI	Zysk (strata) netto	-57 784,45
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	2 930,20	2 930,20	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 670 082,68
b)	budynki i budowle	17 894 976,43	14 148 402,92	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	892 450,55	249 459,13	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
d)	środki transportu	0,00	0,00	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			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00
B.	Aktywa obrotowe	225 694,96	334 198,77	a)	kredyty i pożyczki	
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	
1.	Materiały			e)	inne	
2.	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 844,25
3.	Produkty gotowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	14 844,25
4.	Towary			a)	Kredyty i pożyczki	
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe	
II	Należności krótkoterminowe	501,30	507,98	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	14 310,25
3.	Należności od pozostałych jednostek	501,30	507,98	*	powyżej 12 miesięcy	14 310,25
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	501,30	507,98	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	
c)	Inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	534,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń	
III	Inwestycje krótkoterminowe	210 543,88	322 137,78	i)	inne	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 543,88	322 137,78	4.	fundusze specjalne	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 655 238,43
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 655 238,43
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	210 543,88	322 137,78	*	długoterminowe	17 977 815,51
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	210 543,88	322 137,78	*	krótkoterminowe	677 422,92
	inne środki pieniężne = środki pien w drodze					510 214,06
*	inne aktywa pieniężne					
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 649,78	11 553,01			
Suma aktywów	19 016 052,14	14 734 991,02	11 553,01	Suma pasywów	19 016 052,14	14 734 991,02

Sporządził:

Miejsce, data sporządzenia:
Tapkowice, 26.03.2025 r.

Zatwierdził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 288 420,29	2 273 240,90
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 920,29	88 859,03
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	2 180 000,00	2 130 000,00
VI	Pozostałe dotacje na działalność podstawową	4 500,00	54 381,87
B	Koszty działalności operacyjnej	3 089 281,57	2 770 917,17
I	Amortyzacja	601 005,10	545 295,54
II	Zużycie materiałów i energii	444 614,03	302 286,41
III	Usługi obce	351 667,34	394 669,46
IV	Podatki i opłaty	34 436,63	36 157,07
V	Wynagrodzenia	1 380 728,09	1 234 036,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	259 785,41	241 088,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 044,97	17 383,39
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-800 861,28	-497 676,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	738 788,53	525 490,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	738 788,53	525 490,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,91	1 572,27
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1,91	1 572,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-62 074,66	26 242,36
G	Przychody finansowe	4 290,21	2 411,91
II	Odsetki	4 290,21	2 411,91
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-57 784,45	28 654,27
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-57 784,45	28 654,27

sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

Tapkowice, 26.03.2025 r.
miejscowość i data

Zatwierdził
Biblioteka i Ośrodek 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. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: nie dotyczy.
- 1.3. Środki trwałe w budowie: nie dotyczy.
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: nie dotyczy.
- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- 1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.
- 1.7. 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	106 632,74	375 099,64
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	28 654,27	28 654,27
- podział zysku		28 654,27	28 654,27
- 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	135 287,01	403 753,91

1.8. Propozycja pokrycia straty za rok 2024;

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Strata netto za rok obrotowy	57 784,45
3. Razem strata do pokrycia (1+2)	57 784,45
4. Proponowane źródło pokrycia straty	57 784,45
- kapitał/fundusz rezerwowy	57 784,45
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepodzielona strata (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:	11 553,01	15 814,53	12 717,76	14 649,78
ubezpieczenie	9 190,08	13 873,73	10 436,70	12 627,11
licencja	2 362,93	1 940,80	2 281,06	2 022,67

- 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 (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług Załącznik nr 5.
- 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 6.
- 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	5,7	5,5
Pracownicy administracji	2,0	2,0
Razem	13,7	13,5

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.

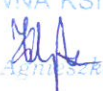
VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji :
nie dotyczą jednostki

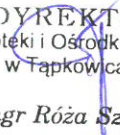
VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki.

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 Tąpkowicach

mgr Róża Szydło

Załącznik nr 1

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	PRZYPADKI			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	2 930,20								2 930,20
I	8 064 625,48			2 125 724,43					10 190 349,91
II	9 310 697,84		16 873,00	2 125 460,22					11 453 031,06
III	174 230,73		30 549,90	383 982,39					588 763,02
IV	115 163,83			185 348,75					300 512,58
V	86 923,01								86 923,01
VI	172 355,16			96 940,55					269 295,71
VII	0,00								0,00
VIII	385 251,62								385 251,62
Razem środki trwałe	18 312 177,87	0,00	47 422,90	4 917 456,34	0,00	0,00	0,00	0,00	23 277 057,11
Zbiory biblioteczne	564 616,43	18 000,00		7 690,79	9 524,33				580 782,89
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem aktywa trwałe	18 876 794,30	18 000,00	47 422,90	4 925 147,13	9 524,33	0,00	0,00	0,00	23 857 840,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach
mgr Róża Szudło

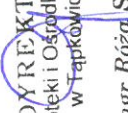
Załącznik nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	1 659 215,67	221 008,55							1 880 224,22
II	1 567 704,73	300 475,59							1 868 180,32
III	37 604,80	21 512,15							59 116,95
IV	115 163,83	8 410,16							123 573,99
V	50 315,64	6 553,54							56 869,18
VI	96 129,33	17 354,32							113 483,65
VII	0,00	0,00							0,00
VIII	385 251,62	0,00							385 251,62
Razem	3 911 385,62	575 314,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 486 699,93
Zbiory biblioteczne	564 616,43	18 000,00	3 190,79	4 500,00	9 524,33				580 782,89
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	4 476 002,05	593 314,31	3 190,79	4 500,00	9 524,33	0,00	0,00	0,00	5 067 482,82

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

 mgr Róża Sydło

Speyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 roku

Załącznik nr 3

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem dlugoterminowe
	do 1 roku krótkotermin			powyżej 1 roku dlugotermin do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat dlugotermin			powyżej 5 lat dlugotermin			
	Stan na												
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)			
I	27 213,34	14 844,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek													
Ia. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00	
Ib. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00	0,00	
Ic. Z tytułu dostaw i usług	24 481,34	14 310,25							0,00	0,00	0,00	0,00	
Id. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	0,00	
Ie. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00	0,00	
If. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 732,00	534,00							0,00	0,00	0,00	0,00	
Ig. Z tytułu wynagrodzeń									0,00	0,00	0,00	0,00	
Ih. Inne			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

 mgr Róża Szydło

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024 r.

Załącznik nr 4

Nr konta	Tytuł	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na 31.12.2024	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
845-2-2	Zaliczki na poczet przyszłych usług	162,60			162,60	0,00		0,00
846-2-1	Przebudowy i rozbudowa BiOK - dotacja	1 410 860,46		44 089,39		1 366 771,07	44 089,39	1 322 681,68
846-2-2	Rewitalizacji przestrzeni publicznej - dotacja	5 126 334,95		204 952,80		4 921 382,15	204 241,25	4 717 140,90
846-2-4	System alarmowy - dotacja	4 113,34		1 828,15		2 285,19	1 828,15	457,04
846-2-5	Ukształtowanie przestrzeni publicznej - dotacja	6 161 405,87		190 677,87		5 970 728,00	190 677,87	5 780 050,13
846-2-6	Środki trwałe sfinansowane dotacją	1 044 996,69		37 112,66		1 007 884,03	37 112,66	970 771,37
846-2-7	Przebudowa terenu centrum wsi - dotacja	449 967,63		18 927,41		431 040,22	18 927,48	412 112,74
846-2-8	Budowa przyłącza kanalizacji - dotacja	19 285,39		986,18		18 299,21	986,18	17 313,03
846-2-9	Sprzęt do utrzymania terenu sportowo-rekreacyjnego w Ożarówicach - dotacja	24 906,67		4 480,00		20 426,67	4 480,00	15 946,67
846-2-12	Wykonanie nawierzchni przy budynku zaplecza boiska sportowego - dotacja	42 373,50		4 797,00		37 576,50	4 797,00	32 779,50
846-2-13	Utworzenie odcinka nawierzchni pomiędzy ul. B. Prusa a placem przy BiOK - dotacja	19 616,67		2 200,00		17 416,67	2 200,00	15 216,67
846-2-14	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie z UG	0,00	4 917 456,34	56 027,62		4 861 428,72	168 082,94	4 693 345,78
Razem:		14 304 023,77	4 917 456,34	566 079,08	162,60	18 655 238,43	677 422,92	17 977 815,51

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agnieszka Kłinta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Sztydo

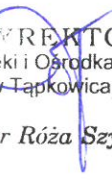
Kierunki i rodzaje sprzedaży

Załącznik nr 5

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. Sprzedaż działalności statutowej w tym:				
	88 859,03	103 920,29	0,00	0,00
- usługi kulturalne	27 247,77	34 444,22		
- pozostałe usługi	61 611,26	69 476,07		
2. Pozostała sprzedaż				
3. Sprzedaż towarów				
4. Dotacje podmiotowe organizatora	2 130 000,00	2 180 000,00		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	54 381,87	4 500,00		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 273 240,90	2 288 420,29	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

WYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

**Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za
2024 rok**

		[z innych źródeł]
A.	Zysk brutto/strata brutto	-57 784,45
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	2 750 579,08
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 184 500,00
2.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	566 079,08
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	
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	609,00
1.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Dodatnia korekta VAT za 2024 rok (art. 12 ust 3c)	609,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	4 917 459,34
1.	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art. 17 ust. 1 pkt 21)	4 917 456,34
2.	Dotacje inwestycyjne z UE (art. 17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3.	Dodatnia korekta VAT za 2023 ujęta w deklaracji Vat za 01/24	3,00
E.	Koszty NKUP trwałe różnice	2 750 579,08
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	566 079,08
2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2 184 500,00
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 2024, ujęta w 2024 poz koszty oper. (art. 16 ust 1 pkt 46 lit. c)	
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 :	1 571,00
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 2023 -zaksięg. w 2023 zadeklarowana w 01/2024 (art. 16 ust 1 pkt 46 lit. c)	1 571,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	4 917 456,34
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	
2.	Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	4 917 456,34
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]	-59 961,45
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kłyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

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.