

Projekt nr 4 /XIV

**Uchwała Nr XIV / / 2012
Rady Gminy Ożarówice**

z dnia 24 maja 2012 roku

**w sprawie : zatwierdzenia sprawozdania finansowego Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy
Ożarówice, dla której Gmina Ożarówice jest organizatorem.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zmianami) oraz w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 jedn. tekst z późn. zmianami)

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

§ 1.

Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za rok 2011 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 2011 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.

BiOK w Tapkowicach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, której podlegają środki o wartości powyżej 3.500 zł.


Inwentaryzacja w BiOK jest przeprowadzana na zasadach ogólnych poprzez spis z natury.

BiOK w Tapkowicach jest uprawniona do sporządzania sprawozdania finansowego w formie uproszczonej, zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

BiOK nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.) do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

Dyrektorem Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarówice w Tapkowicach jest Róża Szydło, główną księgową jest Agnieszka Frączek, która nie jest pełnomocnikiem instytucji.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Frączek

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 sporządzony na dzień 31.12.2011 roku
 (wariant porównawczy)

	2010	2011
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	124 604,83	133 880,18
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 604,83	133 880,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	884 051,07	874 391,46
I. Amortyzacja	40 388,58	44 367,38
II. Zużycie materiałów i energii	114 161,28	95 026,64
III. Usługi obce	233 179,23	232 334,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 948,95	2 869,82
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	420 245,56	426 466,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 169,96	69 605,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 957,51	3 721,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-759 446,24	-740 511,28
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	767 151,96	830 765,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	707 691,59	795 228,54
III. Inne przychody operacyjne	59 460,37	35 536,81
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	7 705,72	90 254,07
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 834,64	2 087,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 834,64	2 087,37
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	9 540,36	92 341,44
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	9 540,36	92 341,44
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	9 540,36	92 341,44

Sporządzono Tapkowice, 26.01.2012

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Agneszka Frączek
 mgr Agneszka Frączek
 nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowicach

Agneszka Frączek
 nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki

BILANS
sporządzony na dzień **31.12.2011** roku
(wersja pełna)

pieczęćka jednostki

AKTYWA	Stan na 01.01.2011r.	Stan na 31.12.2011r.	PASYWA	Stan na 01.01.2011r.	Stan na 31.12.2011r.
A. AKTYWA TRWAŁE	295 089,84	290 695,38	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	168 051,65	260 393,09
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	158 511,29	168 051,65
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	295 089,84	290 695,38	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	295 089,84	290 695,38	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	9 540,36	92 341,44
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	264 154,66	253 193,86	IX. Opisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 734,96	31 648,16	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	302 320,06	293 638,33
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	7 200,22	5 853,36	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		
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	7 230,22	2 942,95
- 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	7 228,70	2 941,43
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:		
B. AKTYWA OBROTOWE	175 281,87	263 336,04	- do 12 miesięcy	5 800,70	2 522,43
I. Zapasy			- do 12 miesięcy	5 800,70	2 522,43
1. Materie			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 428,00	419,00
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	225,09	827,49	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	1,52	1,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe	295 089,84	290 695,38
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	295 089,84	290 695,38
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	225,09	827,49	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	49,00	124,80			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	176,09	702,69			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	173 811,78	261 227,55			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	173 811,78	261 227,55			
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	173 811,78	261 227,55			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	113 687,95	201 103,72			
- inne środki pieniężne	60 123,83	60 123,83			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 245,00	1 281,00			
AKTYWA RAZEM	470 371,71	554 031,42	PASYWA RAZEM	470 371,71	554 031,42

Sporządzono Tapkowice, 26.01.2012
GŁÓWNA KSIĘGOWA

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

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

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

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za 2011r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2010r. wynosiła 554.586,43 zł a umorzenie wynosiło 259.496,59 zł. Na koniec roku 2011 wartość brutto środków trwałych wynosi 592.411,45 zł, a umorzenie wynosi 301.716,07 zł
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 30.12.1999r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 112, poz. 1317 z późn. zm., są naszą własnością i umarzone są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczystie.
- 3) Nie posiadamy środków trwałych nieamortyzowanych 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 2011 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 7) Uzyskany zysk za 2011r. zostanie przeznaczony na wydatki związane z działalnością kulturalną roku 2012, czyli związane z tworzeniem, upowszechnianiem i ochroną kultury.
- 8) Na początek roku 2011 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 2011 – 1.245,00 zł (prenumerata czasopism)
 - stan na koniec roku 2011 – 1.281,00 zł (prenumerata czasopism)
 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2011 - 0 zł
 - stan na koniec roku 2011 – 0 zł
 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - stan na początek roku 2011 – 295.089,84 zł (otrzymane darowizny środków trwałych)
 - stan na koniec roku 2011 – 290.695,38 zł (otrzymane darowizny środków trwałych pomniejszone o amortyzację)
- 12) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 13) Ten punkt nas nie dotyczy.

2.

- 1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.
W 2011 r. otrzymane dotacje wyniosły:
 - do działalności bieżącej – 795.228,54 zł (w tym: dotacja z Ministerstwa Kultury- 4.850,00zł)
 - do działalności bieżącej (zakup śr.trwałych) – 14.147,00 zł (rozl. międzyokr. przychodów)

- do usług – 16.474,46 zł

Przychody netto ze sprzedaży na koniec roku 2011 – 133.880,18 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) Ten punkt nas nie dotyczy.
- 6) Ten punkt nas nie dotyczy, gdyż sporządzamy rachunek zysków i strat w wariancie 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 2011 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
 - sprzątaczką – 1 etat
 - pracownik gospodarczy – 1 etat
- 2) Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2010r. wyniosły:
 - w Bibliotece – 117.248,42
 - w Ośrodku Kultury – 216.851,15Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2010r. wyniosły: 86.145,99 zł.
Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2011r. wyniosły:
 - w Bibliotece – 118.118,94
 - w Ośrodku Kultury – 225.128,96Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2011r. wyniosły: 83.218,25 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 2011 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.

Ten punkt nas nie dotyczy.

7.

Ten punkt nas nie dotyczy.

8.

Ten punkt nas nie dotyczy.

9.

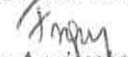
Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2010r. wynosiły 175.281,87 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2011r. wyniosły 263.336,04 zł. Należności z tytułu podatku VAT wynoszą 702,69 zł. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 124,80 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 260.865,64 zł; w kasie – 361,91 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 1.281,00zł (prenumerata czasopism). Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 2.522,43 zł. Zobowiązania z tytułu podatku VAT 419,00 zł

W 2011r. przychody działalności kulturalnej wyniosły 856.969,82 zł, a koszty działalności kulturalnej wyniosły 779.150,64 zł.

W 2011r. przychody działalności gospodarczej wyniosły 109.763,08 zł, a koszty działalności gospodarczej wyniosły: 95.240,82 zł. Uzyskany zysk z działalności gospodarczej zostaje przeznaczony na pokrycie straty uzyskanej na działalności kulturalnej oraz na finansowanie działalności kulturalnej w 2012r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Frączek

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkovicach


mgr Róża Szaydo