

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego za 2014 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 zostało sporządzone za rok obrotowy trwający od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez BiOK.

Sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania skonsolidowanego nas nie obowiązuje.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

BiOK w Tapkowicach prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową, której podlegają środki o wartości powyżej 3.500 zł. Środki trwałe o cenie jednostkowej powyżej 3.500 złotych ewidencjonowane są na kontach rzeczowego majątku trwałego wg poszczególnych grup majątkowych i amortyzowane są metodą liniową.

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 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

BiOK nie spełnia również warunków art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) do badania i ogłaszania rocznego sprawozdania finansowego.

Dyrektorem Biblioteki i Ośrodka Kultury Gminy Ożarówice w Tapkowicach jest Róża Szydło.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA za 2014r.

1.

- 1) Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2013 r. wynosiła 647.289,46 zł a umorzenie wynosiło 393.295,89 zł. Na koniec roku 2014 wartość brutto środków trwałych wynosi 526.139,59 zł, a umorzenie wynosi 288.541,81 zł
Wszystkie środki trwałe są sklasyfikowane wg rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych – Dz. U. Nr 242, poz. 1622, są naszą własnością i umarżane są na bieżąco.
- 2) Nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3) Nie posiadamy środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarżanych, 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) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych, - nie dotyczy.
- 6) Stan na początek i koniec roku 2014 kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych wynosi 0 zł.
- 7) Zysk za 2014 rok zostanie przekazany na zwiększenie funduszu instytucji kultury.
- 8) Na początek roku 2014 nie było utworzonych żadnych rezerw. Na koniec roku budżetowego stan rezerw wynosi 0 zł.
- 9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy.
- 10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat – nie dotyczy
- 11) Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów:
 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą wydatków poniesionych w 2013 i 2014 roku a dotyczących roku 2015
 - stan na początek roku 2014 – 4.216,18 zł
 - stan na koniec roku 2014 – 4.334,57 zł,
 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - stan na początek roku 2014 - 0 zł
 - stan na koniec roku 2014 – 0 zł
 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
 - stan na początek roku 2014 – 512.539,57 zł
 - stan na koniec roku 2014 – 7.173.661,65 zł. Na kwotę składają się otrzymane darowizny środków trwałych pomniejszone o amortyzację w kwocie 234.239,96 oraz środki pieniężne w postaci dotacji celowej otrzymane na sfinansowanie środków trwałych w budowie w kwocie 6.939.421,69 zł.
- 12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju) – nie występują.
- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

W trakcie roku obrotowego od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 nie udzielono żadnych poręczeń ani gwarancji.

2.

1) Nasz podstawowy dochód stanowią dotacje otrzymane od organizatora.

W 2014 r. otrzymane dotacje wyniosły:

- do działalności bieżącej – 821.719,61 zł (w tym: dotacja z Ministerstwa Kultury- 4.800,00 zł)
- dotacja celowa na finansowanie inwestycji – 6.680 875,69 zł
- dofinansowanie z UE na bieżącą działalność – 32.192,57 zł

Przychody netto ze sprzedaży na koniec roku 2014 – 94.084,50 zł. Uzyskane przychody pochodzą z wynajmu pomieszczeń, organizacji kolonii i zimowisk, świadczenia usług xero, dotacji do usług (organizacja kolonii i zimowisk).

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe- nie dotyczy.
- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy
- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk/straty) brutto.

A	Przychody bilansowe	971 347,30
1	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych – przychody z amortyzacji środków trwałych	17 458,81
2	Przychody podatkowe nie ujęte w Wyniku:	6 681 530,69
a	Dotacja celowa na inwestycje	6 680 875,69
b	Pozostałe przychody podatkowe	655,00
3	Przychody podatkowe	7 635 419,18
B	Koszty bilansowe	937 446,35
1	Nie stanowiące kup ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku:	839 178,42
a	Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji podmiotowej otrzymanej na działalność bieżącą	821 719,61
b	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	17 458,81
2	Koszty podatkowe	98 267,93

- 6) Ten punkt nas nie dotyczy, gdyż sporządzamy rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.
- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania – w 2014 roku koszt wytworzenia wynosi 6 669 979,69 zł
- 8) 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.
- 9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – nie dotyczy.
- 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.

3.

Ten punkt nas nie dotyczy, gdyż nie jesteśmy zobowiązani do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

4.

- 1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy,
- 2) Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane – nie dotyczy.
- 3) W ciągu roku 2014 zatrudnialiśmy 10 osób co stanowi 7,83 etatu.
Podział pracowników na grupy zawodowe przedstawia się następująco:
 - dyrektor – 1 etat
 - księgowa – 1 etat
 - instruktorzy k.o – 1,67 etatu
 - bibliotekarze – 2,16 etatu
 - starszy pracownik gospodarczy – 1 etat
 - pracownik gospodarczy – 1 etat
- 4) Wynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2013 r. wynosiły:
 - w Bibliotece – 139.997,43
 - w Ośrodku Kultury – 242.014,84Wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2013 r. wynosiły:
 - w Bibliotece – 2.000,00 zł,
 - w Ośrodku Kultury – 103.198,00 złWynagrodzenia osobowe na dzień 31.12.2014 r. wyniosły:
 - w Bibliotece – 131.807,88 zł
 - w Ośrodku Kultury – 261.182,94 złWynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło na dzień 31.12.2014 r. wyniosły:
 - w Bibliotece – 1.069,75 zł,
 - w Ośrodku Kultury – 103.837,54 zł.
- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych - nie dotyczy.

5.

- 1) W latach ubiegłych nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 2) Nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia.
- 3) W roku 2014 nie wprowadzono zmiany w zakładowym planie kont.

6.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.

7.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

8.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane;

informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – nie dotyczy.

9.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2013 r. wynosiły 254.030,47 zł.

Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2014 r. wyniosły 353.049,98 zł. Należności z tytułu podatku VAT wynoszą 24 507,47 zł. Należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wynoszą 60,00 zł. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wynoszą 323.201,08 zł; w kasie – 946,86 zł. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą 4.334,57 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy wynoszą 5.375,69 zł, zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w budowie 12.915,00 zł, zobowiązań z tytułu zwrotu dotacji 41.882,62 zł.

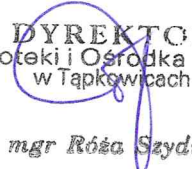
W 2014 r. przychody działalności kulturalnej wyniosły 864.253,99 zł, a koszty działalności kulturalnej wyniosły 844.739,99 zł.

W 2014 r. przychody działalności gospodarczej wyniosły 89.634,50 zł, a koszty działalności gospodarczej wyniosły: 75.247,55 zł. Uzyskany zysk z działalności gospodarczej zostanie przeznaczony na finansowanie działalności kulturalnej w 2015r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Klyta

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowiecach


mgr Róża Szylko

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2014 roku
(wariant porównawczy)

	Dane za rok	
	2013	2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	1 055 875,95	947 996,68
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	107 446,49	94 084,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV. Dotacje podmiotowe na działalność bieżącą od organizatora	881 736,01	816 919,61
V. Pozostałe dotacje na działalność bieżącą	4 500,00	4 800,00
VI. Dotacje unijne na zadania bieżące	62 193,45	32 192,57
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 019 697,43	937 443,32
I. Amortyzacja	46 630,68	43 293,10
II. Zużycie materiałów i energii	115 795,49	104 878,14
III. Usługi obce	280 903,53	201 815,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 550,00	3 245,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	487 210,27	497 898,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 955,81	82 840,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 651,65	3 472,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	36 178,52	10 553,36
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	34 343,16	20 475,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	34 343,16	20 475,36
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	5,59	3,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5,59	3,03
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	70 516,09	31 025,69
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 002,38	2 875,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 002,38	2 875,26
- 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)	74 518,47	33 900,95
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	74 518,47	33 900,95
L. PODATEK DOCHODOWY		
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIE STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	74 518,47	33 900,95

Sporządzono Tapkowice, 25.03.2015

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Klyta

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

DYREKTOR
Biblioteki i Ośrodka Kultury
w Tapkowicach

mgr Róża Szydło

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

BILANS
 sporządzony na dzień **31.12.2014 roku**
 (wersja pełna)

AKTYWA	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	516 475,57	7 170 059,47	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	255 372,01	289 272,96
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	180 853,54	255 372,01
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	516 475,57	7 170 059,47	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	253 993,57	237 597,78	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	74 518,47	33 900,95
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	231 272,26	220 311,46	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 561,67	12 115,72	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	515 134,03	7 233 836,49
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe	3 159,64	5 170,60	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie	262 482,00	6 932 461,69	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 594,46	60 174,84
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 592,93	60 173,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	254 030,47	353 049,98	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy			d) z tytułu dostaw i usług, okresie wymagalności:	2 581,71	5 375,69
1. Materiały			- do 12 miesięcy	2 581,71	5 375,69
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11,22	41 882,62
II. Należności krótkoterminowe	385,00	24 567,47	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych			i) inne		12 915,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			3. Fundusze specjalne	1,53	1,53
- do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	512 539,57	7 173 661,65
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	512 539,57	7 173 661,65
2. Należności od pozostałych jednostek			- długoterminowe	491 761,83	7 158 428,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	385,00	24 567,47	- krótkoterminowe	20 777,74	15 232,81
- do 12 miesięcy	60,00	60,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	325,00	24 507,47			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	249 429,29	324 147,94			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 429,29	324 147,94			
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	249 429,29	324 147,94			
- środki pieniężne w kasie i na rachunku	99 305,45	174 024,10			
- inne środki pieniężne	150 123,84	150 123,84			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 216,18	4 334,57			
AKTYWA RAZEM	770 506,04	7 523 109,45	PASYWA RAZEM	770 506,04	7 523 109,45

Sporządzono Tapkowie, 25.03.2015 r.

SŁOWINA KSIĘGOWA

[Podpis]
 mgr Agnieszka Kłyta

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

DYREKTOR
 Biblioteki i Ośrodka Kultury
 w Tapkowie

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