

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

SKF.331.53.21

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY

2020

**Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarówce z siedzibą
w Tapkowicach**

*42-624 Tapkowice,
ul. Zwycięstwa 17*

NIP: 645 11 15 694

SPORZĄDZONO:
Tapkowice, 26.03.2021 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Biblioteka i Ośrodek Kultury Gminy Ożarówice 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: 1.01.2020 – 31.12.2020 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, 26.03.2021 r

Zatwierdził:

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Klyta


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:

W 2020 roku poniesiono nakłady na środki trwałe w budowie : 3 075 165,41 zł na nakłady składają się prace związane z wykonaniem prac budowlanych polegających na wykonaniu - boiska piłkarskiego o nawierzchni ze sztucznej trawy, boiska o nawierzchni trawiastej, odwodnienie powierzchni pod boiska i przestrzeń publiczną, rozbudowa i nadbudowa istniejącego budynku (po byłej wartowni wojskowej) dla potrzeb budynku administracyjno-socjalnego wraz ze sceną plenerową, częściowa instalacja oświetlenia zewnętrznego, zagospodarowanie przestrzeni piknikowej, niwelacja terenu, ogrodzenie terenu obiektu wraz z bramami wjazdowymi i furtkami, trybuna widowiskowa, instalacja teletechniczna – monitoring i Wi-Fi, układ fotowoltaiczny, nadzór autorski, nadzór budowlany – pełnienie kompleksowych nadzorów inwestorskich, zarządzanie projektem oraz rozliczenie oraz promocja projektu. W dniu 30.11.2020 r. po odbiorze obiektu przyjęto inwestycję do używania.

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty
I.	"Ukształtowanie przestrzeni publicznej w miejscu zdegradowanych terenów powojskowych w miejscowości Ożarówice"	3 679 698,89	3 075 165,41	6 754 864,30	0,00	6 754 864,30	
					0,00		
						0,00	
	RAZEM	3 679 698,89	3 075 165,41	6 754 864,30	0,00		
	Razem środki trwałe w budowie	3 679 698,89	3 075 165,41	6 754 864,30	0,00		

- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy.
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy.

- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	268 466,90	8 094,48	276 561,38
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	21 517,76	21 517,76
- podział zysku		21 517,76	21 517,76
- 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	29 612,24	298 079,14

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

- 1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2020

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0
2. Zysk netto za rok obrotowy	12 674,94
3. Razem zysk do podziału (1+2)	12 674,94
4. Proponowany podział zysku	12 674,94
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	12 674,94
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:	4 469,19	5 561,75	4 473,74	5 557,20
ubezpieczenie	3 391,71	3 917,66	3 917,66	3 391,71
licencja	1 077,48	1 104,09	556,08	1 625,49
Prenumerata	0,00	540,00	0,00	540,00

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

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (ryunki 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:				
	110 490,60	52 004,15	,00	,00
- usługi kulturalne	9 717,57	7 823,25		
- pozostałe usługi	100 773,03	44 180,90		
2. Towary i materiały	,00	,00	,00	,00
Razem	110 490,60	52 004,15	,00	,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	5,0	5,0
Pracownicy administracji	2,0	2,0
Razem	13,0	13,0

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

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

nie dotyczy.

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

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

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

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi 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 Kłyta