

Zarządzenie Nr 18/2022

Wójta Gminy Rąbino

z dnia 08 kwietnia 2022

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Ośrodka Kultury i Biblioteka w Rąbinie za 2022 rok.

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), w związku, z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r.poz.217 z późn.zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz.194 z późn. zm.), zarządzam co następuje:

§1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury i Biblioteka w Rąbinie sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

§2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w §1 składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysku i strat;
- 3) informacji dodatkowej do bilansu.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WOJCI
mgr Aneta Krądz

Radca Prawny
Piotr Kajszożak
KO-833

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie 78-331 Rąbino NIP: 6722096768, REGON: 386715234 386715234 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021		Adresat URZĄD GMINY RĄBINO	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	0,00	4 268,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00		I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	0,00	4 268,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	4 268,00
1.1. Grunty	0,00		2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00		IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00		1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00		3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00		4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	0,00	4 268,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 268,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 268,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	4 268,00	Suma pasywów	0,00	4 268,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Wdowiak

(główny księgowy)

2022.02.23

(rok, miesiąc, dzień)

**z up. DYREKTORA
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI**

w Rabinie

Beata Czujka

(kierownik jednostki)

**Informacje uzupełniające
do sprawozdania Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie
za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

1. Specyfika firmy, forma prawna, przedmiot działalności.

Ośrodek Kultury i Biblioteki w Rąbinie jest samorządową instytucją kultury, posiadającą osobowość prawną z siedzibą w Rąbinie, Rąbino 85.

Przedmiotem działalności OKiB jest realizowanie zadań w dziedzinie: wychowania, edukacji i upowszechniania kultury, prowadzenia działalności informacyjnej wśród mieszkańców gminy.

OKiB w Rąbinie wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu o kontynuowaniu działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Ośrodek Kultury i Bibliotekę w Rąbinie działalności w najbliższym czasie, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w bieżącym roku w stosunku do sprawozdania roku poprzedniego.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami).

5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym, tj. po 31.12.2021 r. w OKiB nie było istotnych zdarzeń, które spowodowałyby zmiany w bilansie.

6. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metoda wyceny aktywów i pasywów.

Ośrodek Kultury i Biblioteki w Rąbinie wycenia na dzień bilansowy aktywa i pasywa oraz ustala wynik finansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami).

Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się na koniec roku, pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku jednostka nie posiada środków trwałych zaewidencjonowanych na koncie 011, stanowiących własność Gminy Rąbino, w stosunku do których Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie wykonywałby uprawnienia właścicielskie. W roku 2021 Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie nie dokonywał zakupu nowych pozostałych środków trwałych i stan środków na koniec roku, na koncie 013 w stosunku do roku 2020 nie uległ zmianie i wynosi **8 789,99 zł**. Dokonano natomiast zakupu zbiorów bibliotecznych ewidencjonowanych na

koncie 014 na kwotę 2 000,00 zł zwiększając tym samym wartość zbiorów bibliotecznych ewidencjonowanych na koncie 014 na kwotę **4 287,51 zł**.

7. Fundusz jednostki.

Fundusz Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie w bilansie otwarcia 2021 r. wynosił **0,00 zł** natomiast na 31 grudnia 2021 r. – **4 268,00 zł**

8. Jednostka na koniec roku 2021 nie posiada żadnych zobowiązań finansowych, nie udzielono żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

W 2021 roku przychody Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie wyniosły **316 280,25 zł**, w tym:

- dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność statutową – **312 012,25 zł**
- darowizny na imprezy kulturalne i dożynki – **2 350,00 zł**
- przychody z wynajmu pomieszczeń świetlic – **1 918,00 zł**

Struktura poniesionych kosztów w 2021 roku przedstawia się następująco:

- zużycie materiałów i energii - **71 422,68 zł**
- zakup zbiorów bibliotecznych (książki) - **2 000,00 zł**
- usługi obce - **41 551,98 zł**
- wynagrodzenia - **159 937,65 zł**
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - **37 099,94 zł.**

Na koniec 2021 roku stan środków pieniężnych wyniósł – **4 268,00 zł**

Rąbino, dnia 23.02.2022 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Wdowiak

z up. DYREKTORA
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI
w Rąbinie
Beata Dżula
Beata Dżula

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ósrodek Kultury i Biblioteka w Rabinie 78-331 Rabino NIP: 6722096768, REGON: 386715234 386715234 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat URZĄD GMINY RABINO	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	103 300,00	316 280,25	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	103 300,00	312 012,25	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 268,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	103 300,00	312 012,25	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	32 285,94	73 422,68	
III. Usługi obce	8 961,96	41 551,98	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	53 586,77	159 937,65	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 465,33	37 099,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	0,00	4 268,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	0,00	4 268,00	

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	4 268,00
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	4 268,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Włowiak

(główny księgowy)

2022.02.23

(rok, miesiąc, dzień)

z up. **DYREKTOR**
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTE.

w Rabinie
Beata Dżula

(kierownik jednostki)