

Zarządzenie Nr 25 /2023

Wójta Gminy Rąbino

z dnia 30 marca 2023 r.

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 2023 r. poz. 40), w związku, z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r.poz.120 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 2022 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.

WÓJT
mgr Aneta Krawiec

Radca Prawny
Piotr Kajszycki
KO-833

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
OŚRODEK KULTURY I BIBLIOTEKA W RĄBINIE		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY RĄBINO	
386715234		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.			
Numer identyfikacyjny REGON					
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	4 268,00	12 309,37
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	4 268,00	12 309,37
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	4 268,00	12 309,37
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowa- nie wieczyste innym podmiotom	0,00	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	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	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	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	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	4 268,00	12 309,37	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	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	4 268,00	12 309,37			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 268,00	12 309,37			
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	4 268,00	12 309,37	Suma pasywów	4 268,00	12 309,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Łacna
(główny księgowy)

2023.02.10
(rok, miesiąc, dzień)

z up. **DYREKTORA**
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI
w Rzeszowie
(kierownik jednostki)
Beata Szulca

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie Rąbino 85 78-331 Rąbino REGON: 386715234 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2022	URZĄD GMINY RĄBINO 27 78-331 RĄBINO	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		103 300,00	316 280,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		316 280,25	462 541,37
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		312 012,25	454 500,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		4 268,00	8 041,37
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		103 300,00	312 012,25
2.1. Strata za rok ubiegły		103 300,00	312 012,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		316 280,25	466 809,37
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-312 012,25	-454 500,00
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-312 012,25	-454 500,00
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		4 268,00	12 309,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(główny księgowy)

Jolanta Łacna

2023.02.10

(rok, miesiąc, dzień)

z up. DYREKTORA
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI
(kierownik jednostki)

Beata Dżula

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
OŚRODEK KULTURY I BIBLIOTEKA W RĄBINIE 386715234		URZĄD GMINY RĄBINO	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2022		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		316 280,25	466 809,37
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		312 012,25	454 500,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		4 268,00	12 309,37
B. Koszty działalności operacyjnej		312 012,25	454 500,00
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		73 422,68	135 774,76
III. Usługi obce		41 551,98	65 803,99
IV. Podatki i opłaty		0,00	1 754,00
V. Wynagrodzenia		159 937,65	185 965,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		37 099,94	63 385,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 816,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		4 268,00	12 309,37
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
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)		4 268,00	12 309,37

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)	4 268,00	12 309,37
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 268,00	12 309,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Łacna

(główny księgowy)

2023.02.10

(rok, miesiąc, dzień)

z up. DYREKTORA
ŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI
w Rabinie

Beata Dzuła

(kierownik jednostki)

**Informacje uzupełniające
do sprawozdania Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie
za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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.

Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury pod pozycją 1.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2022 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 2022 Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie nie dokonywał zakupu nowych pozostałych środków trwałych, w związku z tym stan środków na koniec roku, na koncie 013 w stosunku do roku 2021 nie uległ zmianie i wynosi **8 789,99 zł**. Dokonano natomiast zakupu zbiorów bibliotecznych

ewidencjonowanych na koncie 014 na kwotę **3 032,05 zł** zwiększając tym samym wartość zbiorów bibliotecznych ewidencjonowanych na koncie 014 na kwotę **7 319,56 zł**.

7. Fundusz jednostki.

Fundusz Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie na dzień **01 stycznia 2022 r.**, to kwota **4 268,00 zł**, natomiast na 31 grudnia 2022 r. – **12 309,37 zł**

8. Jednostka na koniec roku 2022 nie posiada żadnych zobowiązań finansowych, nie udzielono żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

W 2022 roku przychody Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie wyniosły **466 809,37 zł**, w tym:

- | | | |
|--|---|----------------------|
| • dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność statutową | – | 381 000,00 zł |
| • dotacja celowa (promocja działań w zakresie zapobiegania i zwalczania COVID) | – | 73 500,00 zł |
| • darowizny na imprezy kulturalne i dożynki | – | 9 071,37 zł |
| • przychody z wynajmu pomieszczeń świetlic | – | 3 238,00 zł |

Struktura poniesionych kosztów w 2022 roku przedstawia się następująco:

- | | | |
|--|---|----------------------|
| • zużycie materiałów i energii | - | 135 774,76 zł |
| • usługi obce | - | 65 803,99 zł |
| • podatki i opłaty | - | 1 754,00 zł |
| • wynagrodzenia | - | 185 965,68 zł |
| • ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | - | 63 385,34 zł |
| • pozostałe koszty rodzajowe | - | 1 816,23 zł |

Ogółem koszty działalności OKiB w Rąbinie za rok 2022 zamknęły się kwotą **454 500,00 zł**

Na koniec 2022 roku stan środków pieniężnych na rachunku bankowym to kwota **12 309,37 zł**

Rąbino, dnia 14.02.2023 r.

z up. **DYREKTORA**
OŚRODKA KULTURY I BIBLIOTEKI
w Rąbinie
Beata Dżuła