

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 poz. 1465 z późn. zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie za 2024 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, zestawienie zmian w funduszu jednostki, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.


WOJT
mgr Ryszard Poręba

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie, Rąbino 85, 78-331 Rąbino REGON 386715234		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy Rąbino, Rąbino 27, 78-331 Rąbino	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12.2024.r.....			
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	-4 861,33	48 370,15
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	12 307,37	-4 861,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-17 168,70	53 231,48
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		53 231,48
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-17 168,70	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 673,94	3 469,55
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 673,94	3 469,55
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21 673,94	3 469,55
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	16 812,61	51 839,70	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	82,66			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		82,66			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 812,61	51 757,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 812,61	51 757,04			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	16 812,61	51 839,70	Suma pasywów	16 812,61	51 839,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Jaworowska
Aleksandra Jaworowska
(główny księgowy)

2025.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Rakowie
(kierownik jednostki)

Beata Dzuła
Beata Dzuła

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie, Rąbino 85, 78-331 Rąbino REGON 386715234		Urząd Gminy Rąbino, Rąbino 27, 78-331 Rąbino	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		381 000,00	12 307,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		12 307,37	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
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		12 307,37	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		381 000,00	17 168,70
2.1. Strata za rok ubiegły		381 000,00	17 168,70
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)		12 307,37	-4 861,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-17 168,70	53 231,48
1. zysk netto (+)			53 231,48
2. strata netto (-)		-17 168,70	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-4 861,33	48 370,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aleksandra Jaworowska
 (główny księgowy)

2025.03.26
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Rąbinie
Beata Dżuła
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie, Rąbino 85, 78-331 Rąbino REGON 386715234		Urząd Gminy Rąbino, Rąbino 27, 78-331 Rąbino	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		619 910,00	985 554,62
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		70,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		613 500,00	969 214,62
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		6 340,00	16 340,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 270 980,24	1 012 533,14
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		674 169,98	328 256,33
III. Usługi obce		237 703,70	237 703,70
IV. Podatki i opłaty		3 902,00	1 919,00
V. Wynagrodzenia		276 668,62	374 699,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		77 171,59	69 045,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 364,35	909,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-651 070,24	-26 978,52
D. Pozostałe przychody operacyjne		40 700,00	80 210,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		40 700,00	80 210,00
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)		-610 370,24	53 231,48

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)	-610 370,24	53 231,48
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-610 370,24	53 231,48

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Jaworowska

(główny księgowy)

2025.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

P.O. DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Rąbnie

Beata Dziuba

(kierownik jednostki)

Informacje uzupełniające
do sprawozdania Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie
za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

1. Specyfika działalności, 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 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 2024 rok zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598 ze zmianami).

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

Po dniu bilansowym, tj. po 31.12.2024 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 2023 r. poz. 120, 295, 1598 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 2024 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 2024 Ośrodek Kultury i Biblioteka w Rąbinie dokonywał zakupu nowych pozostałych środków trwałych na kwotę 77 643,38 zł, w związku z tym, stan środków na koniec roku, na koncie 013 wynosi 105 975,80 zł.

7. Fundusz jednostki

Fundusz Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie na dzień 31.12.2024 r., to kwota **-4 861,33 zł**,

8. Zobowiązania jednostki na koniec roku 2024 wynoszą **3 469,55 zł** i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług.
9. Należności jednostki na koniec roku 2024 wynoszą **82,66 zł** i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

W 2024 roku przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej Ośrodka Kultury i Biblioteki w Rąbinie wyniosły **985 554,62 zł**,

w tym:

- | | | |
|---|---|----------------------|
| • dotacja podmiotowa z budżetu gminy na działalność statutową | – | 969 214,62 zł |
| • przychody z wynajmu pomieszczeń świetlic | – | 16 340,00 zł |

Natomiast pozostałe przychody operacyjne **80 210,00 zł**

Struktura poniesionych kosztów w 2024 roku przedstawia się następująco:

- | | | |
|--|---|----------------------|
| • zużycie materiałów i energii | – | 328 256,33 zł |
| • usługi obce | – | 237 703,70 zł |
| • podatki i opłaty | – | 1 919,00 zł |
| • wynagrodzenia | – | 374 699,55 zł |
| • ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | – | 69 045,37 zł |
| • pozostałe koszty rodzajowe | – | 909,19 zł |

Ogółem koszty działalności OKiB w Rąbinie za rok 2024 zamknęły się kwotą **1 012 533,14 zł**

Na koniec 2024 roku stan środków pieniężnych na rachunku bankowym to kwota **51 757,04 zł**

Rąbino, dnia 26.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Aleksandra Jaworowska

p.o. DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Rąbinie

Beata Dzuła