

Zarządzenie Nr 43/2023

Wójta Gminy Orońsko

z dnia 23 czerwca 2023 r.

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. i art. 61 ust. 2 o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) i 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 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku, za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

§ 2.

Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnej Biblioteki, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) Dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej, stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 23 czerwca 2023 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Wójt Gminy Orońsko

/-/ Henryk Nosowski

BILANS
na dzień: 31.12.2022

AKTYWA	Stan na dzień (w zł, gr.)		PASywa	Stan na dzień (w zł, gr.)	
	31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022
A Majątek trwały	0,00	0,00	A Kapitał (fundusz) własny	-927,19	-997,42
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	-927,19
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawnych			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1 Środki trwałe	0,00	0,00	- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI Zysk (strata) netto	-927,19	-70,23
d) środki transportu	0,00	0,00	VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 102,21	1 810,89
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1 Rezerwa a tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1 Nieruchomości	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	6 102,21	1 810,89
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1 Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 102,21	1 810,89
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 175,02	813,47	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I Zapasy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1 Materiały	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
3 Produkty gotowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	6 102,21	1 810,89
4 Towary	0,00	0,00	1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	0,00	49,99	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 102,21	1 810,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne	0,00	49,99	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	49,99	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	49,99	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	577,62	210,86
- do 12 miesięcy	0,00	49,99	- do 12 miesięcy	577,62	210,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 466,00
III Inwestycje krótkoterminowe	5 175,02	763,48	h) z tytułu wynagrodzeń	5 524,59	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 175,02	763,48	i) inne	0,00	134,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne		
- udziały lub akcje	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 175,02	763,48			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 175,02	763,48			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	5 175,02	813,47	PASYWA RAZEM	5 175,02	813,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za rok obrotowy 2022

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2021	31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	247 671,23	200 630,29
I Amortyzacja	0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii	22 816,96	34 575,10
III Usługi obce	2 895,66	6 676,46
IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	189 366,71	132 104,67
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 591,90	27 274,06
- emerytalne	0,00	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-247 671,23	-200 630,29
D Pozostałe przychody operacyjne	246 779,51	199 914,97
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	246 756,51	196 865,97
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	23,00	3 049,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-891,72	-715,32
G Przychody finansowe	54,51	675,92
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki , w tym:	54,51	675,92
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	89,98	30,83
I Odsetki , w tym:	9,98	30,83
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV Inne	80,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-927,19	-70,23
J Podatek dochodowy	0,00	0,00
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	-927,19	-70,23

Orońsko,30.03.2023

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Imię i nazwisko Kierownika Jednostki

Informacja dodatkowa

Za 2022 rok

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminna Biblioteka Publiczna z siedzibą w Orońsku ul. Szkolna posiada dwie filie: w Łaziskach i w Tomaszowie oraz punkty biblioteczne w Chałupkach Łaziskach i w Guzowie. Gminna Biblioteka Publiczna w Orońsku jest od pierwszego stycznia 2005 roku gminną instytucją kultury utworzoną przez Radę Gminy w Orońsku- Uchwała Nr XXII/111/04 z dnia 03.12.2004r. Zakres Działania biblioteki określa ustawa o bibliotekach. Głównym przedmiotem działalności biblioteki jest działalność kulturalna w zakresie upowszechniania czytelnictwa.

Rok obrotowy w Gminnej Bibliotece Publicznej w Orońsku pokrywa się z rokiem kalendarzowym i sprawozdanie finansowe jest sporządzone za rok obrotowy 2022.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym czasie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Na dzień 31.12.2022r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji w następujący sposób:

Stosowne metody wyceny:

- I. środki trwałe - 243 714,12 zł.
 - urządzenia techniczne i maszyny 3 900,00 zł.
 - pozostałe środki trwałe 23 035,52 zł.
 - zbiory biblioteczne 216 119,83 zł.
2. środki pieniężne w banku 763,48 zł.
3. odpisy amortyzacyjne w 2022 roku nie wystąpiły.
4. w GBP w Orońsku rachunek zysków i strat jednostki prowadzony jest według wariantu porównawczego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

Konto	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
011	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
013	16 900,30	6 793,99	0,00	23 694,29
014	199 878,30	16 241,53	0,00	216 119,83
RAZEM	220 678,60	23 035,52	0,00	243 714,12

2. Zmiany umorzenia w składnikach majątku trwałego oraz odpisy amortyzacyjne:

	Stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r.	Ma
Amortyzacja	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	071
Umorzenia	216 778,60	23 035,52	0,00	239 814,12	072

3. Informacje o wielkości i zmianach funduszu:
- | | |
|----------------------|----------|
| Stan na 01.01.2022r. | 0,00 zł. |
| Stan na 31.12.2022r. | 0,00 zł. |
4. W GBP w Orońsku za 2022r. wystąpiła strata brutto w kwocie 70,23 zł.
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2022r. nie wystąpiły 0,00 zł.
6. Zobowiązania warunkowe w GBP w Orońsku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
7. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2022r. nie występują.
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2022r. nie występują.
9. W 2022 roku GBP nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
10. Przychody wolne od podatku dochodowego od osób prawnych- przeznaczone na działalność statutową wyniosły 197 675,92zł.
11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
12. W 2022r. przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 2,04.

Sporządzono dnia, 31.03.2023r.

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono
Prowadzenie ksiąg rachunkowych- na podstawie
Art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy,
wszystkich członków tego organu – na podstawie
Art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)