

Zarządzenie Nr 96/2024

Wójta Gminy Orońsko

z dnia 28 czerwca 2024 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 2024 r. poz. 609 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 2024 r. poz. 87 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe Instytucji Kultury:

1) Gminnej Biblioteki Publicznej w Orońsku, za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 28 czerwca 2024 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Wójt Gminy Orońsko

/-/ Sylwester Różycki

Uzasadnienie

W 2023 roku Gminna Biblioteka Publiczna w Orońsku osiągnęła zysk w wysokości 1 731,15 zł.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana na pokrycie strat instytucji kultury (art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

Wypracowany zysk przeznaczana się na Fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat w latach następnych.

BILANS
na dzień: 31.12.2023

AKTYWA	Stan na dzień (w zł i gr)		PASywa	Stan na dzień (w zł i gr)	
	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022	31.12.2023
A Majątek trwały	0,00	0,00	A Kapitał (fundusz) własny	-997,42	733,73
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy	-927,19	-997,42
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	0,00	0,00	- 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	-70,23	1 731,15
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	1 810,89	514,87
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 jednostkach, 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	1 810,89	514,87
- 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	1 810,89	514,87
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	813,47	1 248,60	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	1 810,89	514,87
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	49,99	369,00	- 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	1 810,89	514,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	49,99	369,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49,99	369,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210,86	0,00
- do 12 miesięcy	49,99	369,00	- do 12 miesięcy	210,86	0,00
- 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	1 466,00	57,00
III Inwestycje krótkoterminowe	763,48	879,60	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	763,48	879,60	i) inne	134,03	457,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
- 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	763,48	879,60			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	763,48	879,60			
- 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	813,47	1 248,60	PASYWA RAZEM	813,47	1 248,60

Główny księgowy
Izabela Kozłowska
Sporządziła

Z up. Wójt
Józef Bakula
Sekretarz Gminy
Kierownik Jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

za rok obrotowy 2023

Nazwa pozycji	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2023
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	200 630,29	225 232,27
I Amortyzacja	0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii	34 575,10	26 363,21
III Usługi obce	6 676,46	12 574,86
IV Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	132 104,67	150 864,23
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 274,06	32 250,20
- emerytalne	0,00	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 179,77
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-200 630,29	-225 232,27
D Pozostałe przychody operacyjne	199 914,97	226 852,13
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	196 865,97	226 782,13
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	3 049,00	70,00
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)	-715,32	1 619,86
G Przychody finansowe	675,92	113,30
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:	675,92	113,30
- 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	30,83	2,01
I Odsetki , w tym:	30,83	2,01
- 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	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-70,23	1 731,15
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)	-70,23	1 731,15

Orońsko, 29.03.2024

Główna księgowość

Izabela Słota
Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Z up. Wójta

Józef Poluła
Sekretarz Gminy

Imię i nazwisko Kierownika Jednostki

Informacja dodatkowa

Za 2023 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 2023.

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 31.12.2023r. aktywa i pasywa wyceniono w instytucji w następujący sposób:
Stosowne metody wyceny:

- I. środki trwałe - 260 086,45 zł.
 - urządzenia techniczne i maszyny 3 900,00 zł.
 - pozostałe środki trwałe 30 024,29 zł.
 - zbiory biblioteczne 226 162,16 zł.
2. środki pieniężne w banku 879,60 zł.
3. odpisy amortyzacyjne w 2023 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:

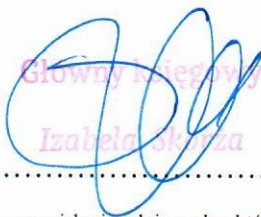
Konto	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
011	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00
013	23 694,29	6 330,00	0,00	30 024,29
014	2 6 119,83	10 042,33	0,00	226 162,16
RAZEM	243 714,12	16 372,33	0,00	260 086,45

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

	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023.	Ma
Amortyzacja	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	071
Umorzenia	239 814,12	16 372,33	0,00	256 186,45	072

3. Informacje o wielkości i zmianach funduszu:
Stan na 01.01.2023r. 0,00 zł.
Stan na 31.12.2023r. 0,00 zł.
4. W GBP w Orońsku za 2023r. wystąpił zysk brutto w kwocie 1 731,15 zł.
5. Zobowiązania na dzień 31.12.2023r. wyniosły 57,00 zł.
6. Zobowiązania warunkowe w GBP w Orońsku nie występują, nie udzielono gwarancji i poręczeń wekslowych.
7. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023r. nie występują.
8. Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2023r. nie występują.
9. W 2023 roku GBP nie dokonała nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
10. Przychody wolne od podatku dochodowego od osób prawnych- przeznaczone na działalność statutową wyniosły 228 032,74zł.
11. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).
12. W 2023r. przeciętne zatrudnienie w etatach wyniosło 2,65.

Sporządzono dnia, 29.03.2024r.


Główny księgowy
Izabela Skrzyżna

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


Z up. Wójta
Józef Bałuta
Sekretarz Gminy

.....
(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)