

Data wpływu ..... 0.8 MAJ 2023 .....

Znak sprawy ..... 514/23 .....

Referent .....

**Zarządzenie Nr 52/2023**  
**Burmistrza Gminy Osieczna z dnia 5 maja 2023 roku**  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury**  
**i Biblioteka w Osiecznej za 2022 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 194, ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, ze zm.) Burmistrz Gminy Osieczna zarządza, co następuje:

- § 1.1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej za 2022 rok stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe składa się z:
- bilansu,
  - rachunku zysków i strat,
  - informacji dodatkowej.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Gminy Osieczna

Stanisław Glapiak

**Uzasadnienie**  
**do zarządzenia Nr 52/2023 Burmistrza Gminy Osieczna**  
**z dnia 5 maja 2023 roku**  
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury**  
**i Biblioteka w Osiecznej za 2022 rok**

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust. 2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający (art. 53 ust. 4 ustawy o rachunkowości). W przypadku samorządowych instytucji kultury sprawozdanie finansowe zatwierdzane jest przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego (art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej).

W związku z powyższym niniejsze zarządzenie jest realizacją ww. przepisów.

Burmistrz Gminy Osieczna

Stanisław Glapiak



AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		418 533,17	336 232,22	<b>A. Fundusze</b>		18 791,58	11 470,68
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>		16 263,93	18 791,58
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		418 533,17	336 232,22	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>		2 527,65	-7 320,90
<b>1. Środki trwałe</b>		418 533,17	336 232,22	1. Zysk netto (+)		2 527,65	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)		0,00	7 320,90
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		9 384,90	6 974,10	<b>B. Fundusze placówek</b>		0,00	0,00
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe		409 148,27	329 258,12	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		517 440,34	336 239,96
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>		0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		7,41	7,98
<b>III. Należności długoterminowe</b>		0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		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
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej  
ul. Krzywińska 4  
64-113 Osieczna

363399110  
Numer identyfikacyjny REGON

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**  
**lub samorządowego zakładu**  
**budżetowego**

Adresat  
BURMISTRZ GMINY OSIECZNA

sporządzony na dzień 31-12-2022 r.

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	117 698,75	11 478,42	8. Fundusze specjalne	7,41	7,98
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7,41	7,98
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	517 432,93	336 231,98
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	61,50	1 224,98			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 031,18			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	61,50	193,80			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	117 637,25	10 253,44			
1. Środki pieniężne w kasie	1 782,25	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	115 855,00	10 253,44			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>536 231,92</b>	<b>347 710,64</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>536 231,92</b>	<b>347 710,64</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Renata Kustosz-Mróz

(główny księgowy)

2023-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Dorota Adamiak  
(kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteka  
w Osiecznej  
ul. Krzywińska 4  
64-113 Osieczna

Numer identyfikacyjny  
REGON 363399110

## Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat  
BURMISTRZ GMINY OSIECZNA

**sporządzony na dzień 31-12-2022 r.**

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 368,19	106 109,80
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
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I.	Amortyzacja	93 100,03	96 199,95
II.	Zużycie materiałów i energii	70 731,14	366 067,48
III.	Usługi obce	91 214,99	307 350,92
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	373 175,34	425 374,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 254,18	69 376,71
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	251 875,44	20 779,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	803 154,00	980 154,00
III.	Inne przychody operacyjne	93 249,24	190 826,78
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	107,34	737,37
III.	Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 527,65	-7 320,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 527,65	-7 320,90

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Renata Kustos-Mróz  
 (główny księgowy)

2023 -03- 15  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
  
 Dorota Adamczak  
 (kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa

### I. Dane organizacyjne jednostki:

Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej, ul. Krzywińska 4  
64-113 Osieczna, NIP 697-232-05-34 REGON 363399110

### II. Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.

### III. Sprawozdanie finansowe:

CKiB w Osiecznej sporządza bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową w formie uproszczonej.

#### Stan zatrudnienia

W roku 2022 w Centrum Kultury i Biblioteka w Osiecznej zatrudnionych było dziewięć osób: dyrektor-pełen etat, zastępca dyrektora ds. biblioteki -  $\frac{3}{4}$  etatu, bibliotekarz – 2,6 etatu , specjalista ds. administracji –  $\frac{1}{2}$  etatu, , pracownik gospodarczy  $\frac{3}{4}$  etatu. specjalista ds. administracji i Social Mediów – pełen etat, stanowisko ds. kontaktów i pomocy dla obywateli Ukrainy korzystających z oferty CKiB w Osiecznej – pełen etat.

Pozostali pracownicy zatrudnieni byli na umowę zlecenie:

- nauczyciele Społecznego Ogniska Muzycznego – 4 osoby
- instruktorzy chórów – 3 osoby
- instruktorzy orkiestry dętej – 2 osoby
- kapelmistrz orkiestry dętej – 1 osoba
- instruktor mażorettek – 1 osoba
- członkowie orkiestry dętej – 17 osób

### IV. Sprawozdanie z działalności CKiB w Osiecznej za 2022 r.

### V. Raport Kasowy ze stanu środków pieniężnych w kasie CKiB

na 31.12.2022 r. oraz zestawienie należności i zobowiązań na 31.12.2022 r.

Dyrektor  
Centrum Kultury i Biblioteki  
w Osiecznej  
mgr Zbigniew Schulz