



Orzysz dn. 24.03.2023 r.

### Informacja dodatkowa do bilansu za 2022 r.

Polana Kultury Centrum Biblioteczno-Kulturalne w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Polana Kultury wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Orzysz. Siedziba Polany Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 9 D. W skład Polany Kultury wchodzi : Centrum Biblioteczno-Kulturalne w Orzyszu z siedzibą w Ratuszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrówce i Okartowie oraz świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz .

Polana Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz.U.z 2020 r. poz.194 ze zm. ).

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
  - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
  - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty
- 4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „0,, - Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
13.175,05	13.175,05		

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
1.478.452,30	1.478.452,30	186.246,45	223.207,89

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 10.000,- zł

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
466.805,52	585.628,38	202.096,43	250.272,48

Grupa - środki trwałe do 10.000,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
975.106,26	1.028.720,26	975.106,26	1.028.720,26

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
80.234,22	85.154,22	80.234,22	85.154,22

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 10.000,- zł/

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z	B.O.	B.Z.
456.624,88	500.471,22	456.624,88	500.471,22

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2022 r. wynosi - **1.590.600,31 zł**

Po stronie aktywów w bilansie w poz. B III wystąpiła należność w kwocie 184.622,52 zł są to środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym oraz kwota w wysokości 11.082,27 zł są to terminowe lokaty- kaucje gwarancyjne wykonawców robót budowlanych.

Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w poz BIII po stronie pasywów w kwocie 142.639,20 zł to zobowiązania wobec :

1/ Dostawców	30.755,67 zł.
2/ z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	111.883,53 zł

Powyższe zobowiązania zostały terminowo uregulowane w m-cu styczniu 2023 roku.

W pozycji B III i bilansu za 2022 r. występuje pozycja „inne zobowiązania „ w kwocie 30.794,97 zł . Jest to kwota zabezpieczeń gwarancyjnych wykonawców robót budowlanych.

W pozycji B IV 2 bilansu „ Rozliczenia międzyokresowe „ kwota w wysokości 922.168,77 zł to wartość darowizny oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację inwestycji oraz zakupu środków trwałych, których wartość zmniejsza się o coroczne odpisy amortyzacyjne.

**Przychody na dzień 31.12.2022 r kształtowały się następująco :**

Konto		Kwota zł
700	Sprzedaż usług z działalności podstawowej - wpłaty uczestników zajęć , wpisowe,sprzedaż biletów	7.812,50
701	Sprzedaż pozostałych usług - Najem lokali , wyposażenia, dzierżawa terenu	12.140,00
740	Dotacje podmiotowe z samorządu w tym :	
	Polana Kultury	717.548,00
	Biblioteka	331.375,70
	Dotacje celowe :	
741-01	Biblioteka Narodowa - Warszawa	13.461,00
743-02	Gmina Orzysz – utrzymanie placówki wsparcia dziennego ( Centrum Młodzieżowe w Ratuszu )	103.035,56

742-08	Narodowe Centrum Kultury	70.114,00
750-01	Przychody finansowe	92,66
760	Pozostałe przychody operacyjne:	
	- darowizny pieniężne	4.517,00
	- Amortyzacja majątku trwałego	74.629,57
	- Odszkodowanie TUW	15.687,81
	- zwrot kosztów za media ( budynek WP 5 )	2.735,96
	-zwrot środków finansowych(Modernizacja placu Ogródek Jordanowski)	59.160,00
	- wpłaty z kasety automatycznej	1.902,40
	- pozostałe	0,07
	<b>Ogółem :</b>	<b>1.414.212,23</b>

Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2022 r kształtowały się następująco :

Konto		Kwota zł
400	Amortyzacja	209.763,76
411	Zużycie materiałów	69.295,16
419	Zużycie energii	152.057,08
420	Usługi obce	121.218,81
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	717.302,33
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	33.437,10
445	Składki ZUS, F.Pracy, PPK	125.217,93
450	Podatki i opłaty	82,00
460	Pozostałe koszty	22.825,93
751	Koszty finansowe	0
761	Koszty operacyjne	0
	<b>Ogółem :</b>	<b>1.451.200,10</b>

Na dzień 31.12.2022 r zatrudnienie wynosiło 14 osób na umowę o pracę .

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**Dorota Lis**

Zatwierdził:

**Dyrektor**  
**POLANY KULTURY**  
Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu  
*Joanna Kamińska*  
mgr Joanna Kamińska

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	1 603 775,36	1 570 089,99	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	703 877,21	740 865,08
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	13 175,05	13 175,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 603 775,36	1 570 089,99	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	1 603 775,36	1 570 089,99		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 175,05	13 175,05	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 255 244,41	1 292 205,85		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	335 355,90	264 709,09				
2	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	727 690,03	584 905,81
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-36 987,87	142 784,22
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		



2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 095 602,94	1 072 444,54
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	173 434,17	89 069,06
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	195 704,79	243 219,63		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	936,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	936,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	173 434,17	89 069,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	936,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	936,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 755,67	20 526,63
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	30 755,67	20 526,63

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	111 883,53	32 925,50
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		1 100,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	30 794,97	34 516,93
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	922 168,77	983 375,48
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	922 168,77	983 375,48
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	922 168,77	983 375,48
III	Inwestycje krótkoterminowe	195 704,79	242 283,63		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	195 704,79	242 283,63				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	195 704,79	242 283,63				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184 622,52	207 766,70				
	– inne środki pieniężne	11 082,27	34 516,93				
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	1 799 480,15	1 813 309,62		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 799 480,15	1 813 309,62

## POLANA KULTURY

Centrum Biblioteczno - Kulturalne w Orzyszu



ul. Wojska Polskiego 9D, 12-250 Orzysz

tel. 87 42 37 010

NIP 849-10-39-836 REGON 000821487

Dyrektor

POLANY KULTURY

Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu

*Joanna Kowalczyk*  
mgr Joanna Kamieniecka

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Doroła Lis*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POLANA KULTURY CENTRUM  
BIBLIOTECZNO-KULTURALNE  
W ORZYSZU

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	19 952,50	7 636,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 952,50	7 636,00
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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 451 200,10	1 253 209,39
I	Amortyzacja	209 763,76	127 423,65
II	Zużycie materiałów i energii	221 352,24	180 466,80
III	Usługi obce	121 218,81	94 892,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	82,00	79,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	717 302,33	675 797,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	158 655,03	152 250,70
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 825,93	22 299,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 431 247,60	-1 245 573,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 394 167,07	1 389 547,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 235 534,26	1 309 894,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	158 632,81	79 653,25
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		1 164,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		1 164,91
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-37 080,53	142 809,08
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	92,66	2,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	92,66	2,69
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		27,55
I	Odsetki, w tym:		24,77
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		2,78
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-36 987,87	142 784,22
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-36 987,87	142 784,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Lis*

Dyrektor  
POLANY KULTURY  
Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu  
*mgr Joanna Kamieniecka*