

**ZARZĄDZENIE NR 22/22
WÓJTA GMINY NOWINKA**

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2021 rok samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Nowinka jest organizatorem

Na podstawie art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2020r. poz.194 ze zm.) zarządzam , co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne - za 2021 rok sprawozdanie finansowe samorządowych instytucji kultury, dla których Gmina Nowinka jest organizatorem, następujących instytucji kultury:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury w Nowince, zgodnie z zał. Nr 1.
- 2) Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka w Nowince, zgodnie z zał. Nr 2.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez wywieszenie na okres 14 dni na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Nowinka.

Wójt Gminy Nowinka

Teresa Strękowska

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 22/22

Wójta Gminy Nowinka

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | BILANS | | Adresat | |
|--|-----------------------|---|---|-------------------------------|---------------------|
| Gminny Ośrodek Kultury w Nowince | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | | Urząd Gminy Nowinka | |
| Nr identyfikacji regon 790306164 | | | | wysłać bez pisma przewodniego | |
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 341 457,64 | 327 916,60 | A. Fundusze | 345 117,25 | 334 579,00 |
| <i>I. Wartości niematerialne i prawne</i> | | | <i>I. Fundusz jednostki</i> | 361 790,56 | 345 117,25 |
| <i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 341 457,64 | 327 916,60 | <i>II. Wynik finansowy</i> | -16 673,31 | -10 538,25 |
| 1. Środki trwałe | 340 496,64 | 327 916,60 | 1.1. Zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | | | 1.2. Strata netto | 16 673,31 | 10 538,25 |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 340 496,64 | 327 916,60 | <i>III. Nadwyżka środków obrotowych</i> | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | | | <i>IV. Odpisy z wyniku finansowego</i> | | |
| 1.4. Środki transportu | | | <i>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i> | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | 961,00 | 0,00 | <i>VI. Inne</i> | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | | |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | 1.1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | | |
| <i>III. Należności długoterminowe</i> | | | 1.2. | | |
| <i>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</i> | | | C. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1.1. Akcje i udziały | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 3 483,85 | 6 966,29 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | <i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 221,44 | 337,60 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 221,44 | 337,60 |
| <i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i> | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| B. Aktywa obrotowe | 7 143,46 | 13 628,69 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | | |
| <i>I. Zapasy</i> | 3 856,00 | 7 000,00 | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 1.1. Materiały | 3 856,00 | 7 000,00 | 1.5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| 1.3. Towary | | | 1.7. Rezerwy na zobowiązania | | |

| | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| <i>II. Należności krótkoterminowe</i> | 25,05 | 0,00 | <i>II. Fundusze specjalne</i> | 3 262,41 | 6 628,69 |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 25,05 | 0,00 | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 3 262,41 | 6 628,69 |
| 1.2. Należności od budżetów | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | <i>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i> | | |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | <i>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</i> | | |
| <i>III. Środki pieniężne</i> | 3 262,41 | 6 628,69 | F. Inne pasywa | | |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 3 262,41 | 6 628,69 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| <i>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</i> | | | | | |
| <i>V. Rozliczenia międzyokresowe</i> | | | | | |
| C. Inne aktywa | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 348 601,10 | 341 545,29 | SUMA PASYWÓW | 348 601,10 | 341 545,29 |

Objaśnienia

- A. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 14 256,94 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności 0
 3. Umorzenie środków trwałych 313 890,33 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 0
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych 144 365,17 zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności 0

Elżbieta Gryszkiewicz

Główny księgowy

28 marzec 2022 r.

dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowinie
Dorota Krawiec
Kierownik jednostki

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Nowince Numer identyfikacyjny REGON 790306164 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | Adresat Urząd Gminy Nowinka wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|--|--|-------------------------------|
| | | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec bieżącego roku |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | | 227 310,76 | 277 803,82 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 222 150,76 | 276 403,82 |
| I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 222 150,76 | 276 403,82 |
| 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 | | 5 160,00 | 1 400,00 |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | | |
| B: Koszty działalności operacyjnej | | 228 984,07 | 318 342,07 |
| I. Amortyzacja | | 14 641,04 | 13 541,04 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 44 189,78 | 41 508,31 |
| III. Usługi obce | | 31 176,28 | 83 075,68 |
| IV. Podatki i opłaty | | 4 026,00 | 2 584,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 111 136,39 | 145 230,08 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 20 469,25 | 29 320,96 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 3 345,33 | 3 082,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Udzielone dotacje | | | |
| X. Inne świadczenia finansowe z budżetu | | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | | |
| C: Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | -1 673,31 | -40 538,25 |
| D: Pozostałe przychody operacyjne | | 0,00 | 30 000,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | 30 000,00 |
| III. Pokrycie amortyzacji | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| E: Pozostałe koszty operacyjne | | 15 000,00 | |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | 15 000,00 | |
| F: Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | -16 673,31 | -10 538,25 |
| 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) z działalności gospodarczej (F + G - H) | | -16 673,31 | -10 538,25 |
| J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K: Zysk (strata) brutto (I +/- J) | | -16 673,31 | -10 538,25 |
| L: Podatek dochodowy | | 0,00 | 0,00 |
| M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz Nadwyżki środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| N: Zysk (strata) netto (K - L - M) | | -16 673,31 | -10 538,25 |

Elżbieta Gryszkiewicz
.....
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

28 marca 2022 r.
.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
Dorian Krause
Kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Nowince | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat Urząd Gminy Nowinka |
|---|---|----------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 790306164 | sporządzone na dzień <u>31.12.2021 r.</u> | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 376 659,61 | 361 790,56 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 227 310,76 | 307 803,82 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 227 310,76 | 307 803,82 |
| 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 | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 242 179,81 | 324 477,13 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 14 869,05 | 16 673,31 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 227 310,76 | 307 803,82 |
| 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) | 361 790,56 | 345 117,25 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -16 673,31 | -10 538,25 |
| 1. zysk netto (+) | | |
| 2. strata netto (-) | -16 673,31 | -10 538,25 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 345 117,25 | 334 579,00 |

Elżbieta Gnybel

 (główny księgowy)

28.03.2022 r.

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Nowince
Dorota Krause

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Ośrodek Kultury w Nowince oświadcza, że jest podatnikiem, o którym mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku, o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykonuje czynności wyłącznie na potrzeby własne, określone statutem i nie osiąga przychodów z działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a pkt. 1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince jest gminną instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Nowinka.

1. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince zajmuje się realizacją zadań z zakresu inicjowania, programowania i organizowania działalności kulturalnej i artystycznej na terenie gminy Nowinka zgodnie z obowiązującymi przepisami i potrzebami. W trakcie realizacji swoich statutowych zadań współpracuje również z działającymi na terenie gminy organizacjami społecznymi w zakresie zaspakajania potrzeb kulturalnych.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Majątek trwały jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji, przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarżane są jednorazowo.

Należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty.

3. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince posiada:
 - ✓ Środki trwałe o wartości początkowej 641 806,93 zł
 - ✓ Wartości niematerialne i prawne o wartości 14 256,94 zł
 - ✓ Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 144 365,17 zł.

Umorzenia na dzień 31.12.2021 r. wynoszą 472 512,44 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 313 890,33 zł
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 14 256,94 zł
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 144 365,17 zł.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2021 roku wynosił 13 541,04 zł.

4. Na dzień 31.12.2021 r. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince posiadał następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Rzeczowe aktywa trwałe o aktualnej wartości 327 916,60 zł, w tym:
 - środki trwałe o aktualnej wartości 327 916,60 zł
 - ✓ Zapasy materiałów (oleju opałowego) o wartości 7 000,00 zł;
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 6 628,69 zł.
5. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2021 roku uzyskał dochody w wysokości 307 803,82 zł. Na powyższą kwotę składały się:

- ✓ Dotacje otrzymane z budżetu gminy na działalność statutową w wysokości 276 403,82 zł;
 - ✓ Dochody z tytułu wynajmu sali na kwotę 1 400,00 zł;
 - ✓ Dofinansowanie z NCK na zadanie Kulturalne Nowinki na kwotę 30 000,00 zł.
6. Koszty poniesione przez Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2021 w wysokości 321 486,07 zł, na które składały się:
- ✓ Koszty amortyzacji środków trwałych w kwocie 13 541,04 zł;
 - ✓ Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych na kwotę 145 230,08 zł;
 - ✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 29 320,96 zł
 - ✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 44 652,31 zł;
 - ✓ Koszty usług obcych na kwotę 83 075,68 zł;
 - ✓ Podatki i opłaty w wysokości 2 584,00 zł;
 - ✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 3 082,00 zł.
7. Wynik finansowy netto za 2021 rok wykazał stratę w wysokości 10 538,25 zł.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince rozpoczął swoją działalność w 2007 roku jako odrębna jednostka Gminy Nowinka. W roku 2021 nie nastąpiło zaprzestanie działalności i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przyszłym.
9. W 2021 roku w Gminnym Ośrodku Kultury w Nowince zatrudnione były 3 osoby w ramach umowy o pracę oraz 1 osoba w ramach umowy cywilnoprawnej. Na dzień 31.12.2021 r. były to: pełniący obowiązki dyrektora w pełnym wymiarze czasu pracy, instruktor ds. kulturalno-sportowo-oświatowych (1 osoba – urlop wychowawczy), oraz animator kultury (zastępstwo). W ramach umowy zlecenia zatrudniona była Pani sprzątająca pomieszczenia GOK w Nowince.
10. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2021 r. wynosił „0” zł.
11. Na dzień 01.01.2021 r. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince posiadał należności z tytułu nadpłaty w wysokości 25,05 zł z tytułu abonamentu STOART. Zobowiązania na dzień 01.01.2021 r. wynosiły 221,44 zł dla firmy INNOGY POLSKA S.A. za zakup energii elektrycznej. Były to zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług. Zobowiązania na dzień 31.12.2021 r. wynosiły 337,60 zł. dla firmy E.ON za zakup energii elektrycznej -260,05 zł i dla firmy Flexcom Sp. z o.o na zakup usług telekomunikacyjnych -77,55zł. Były to zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług W roku 2021 nie były tworzone rezerwy.

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

28.03.22

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
Dorian Krause
Dorian Krause

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 22/22

Wójta Gminy Nowinka

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w Nowince Nr identyfikacji regon 200118698 | | BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | | Adresat Urząd Gminy Nowinka wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|-----------------------|---|---|--|---------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 430,58 | 0,00 | A. Fundusze | 418,64 | -20,74 |
| <i>I. Wartości niematerialne i prawne</i> | 0,00 | 0,00 | <i>I. Fundusz jednostki</i> | 1 701,78 | 418,64 |
| <i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i> | 430,58 | 0,00 | <i>II. Wynik finansowy</i> | -1 283,14 | -439,38 |
| 1. Środki trwałe | | | 1.1. Zysk netto | | |
| 1.1. Grunty | | | 1.2. Strata netto | -1 283,14 | -439,38 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | <i>III. Nadwyżka środków obrotowych</i> | | |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 430,58 | 0,00 | <i>IV. Odpisy z wyniku finansowego</i> | | |
| 1.4. Środki transportu | | | <i>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i> | | |
| 1.5. Inne środki trwałe | | | <i>VI. Inne</i> | | |
| 2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) | | | B. Fundusze celowe | | |
| 3. Środki przekazane na poczet inwestycji | | | 1.1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | | |
| <i>III. Należności długoterminowe</i> | | | 1.2. | | |
| <i>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</i> | | | C. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1.1. Akcje i udziały | | | D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 1 611,28 | 2 670,60 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | | <i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i> | 11,94 | 20,74 |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11,94 | 20,74 |
| <i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i> | | | 1.2. Zobowiązania wobec budżetów | | |
| B. Aktywa obrotowe | 1 599,34 | 2 649,86 | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | | |
| <i>I. Zapasy</i> | | | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | |
| 1.1. Materiały | | | 1.5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Półprodukty i produkty w toku | | | 1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | |
| 1.3. Towary | | | 1.7. Rezerwy na zobowiązania | | |

| | | | | | |
|--|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| II. Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | II. Fundusze specjalne | 1 599,34 | 2 649,86 |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 1 599,34 | 2 649,86 |
| 1.2. Należności od budżetów | | | 1.2. Inne fundusze | | |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych | | | E. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1.4. Pozostałe należności | | | I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | | II. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| III. Środki pieniężne | 1 599,34 | 2 649,86 | F. Inne pasywa | | |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie | | | | | |
| 1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 599,34 | 2 649,86 | | | |
| 1.3. Inne środki pieniężne | | | | | |
| IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | | | | |
| V. Rozliczenia międzyokresowe | | | | | |
| C. Inne aktywa | | | | | |
| SUMA AKTYWÓW | 2 029,92 | 2 649,86 | SUMA PASYWÓW | 2 029,92 | 2 649,86 |

Objaśnienia

- A. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące
- B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej
1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych ... 16 917,23 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności 0
 3. Umorzenie środków trwałych 4 305,71 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 197 910,77 zł
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych 87 700,02zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności 0

Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

23 marzec 2022 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

.....
Kierownik jednostki

Małgorzata Halupa
p.o. kierownika

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka Numer identyfikacyjny REGON 200118698 | Rachunek zysków i strat jednostki <i>(wariant porównawczy)</i> sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r. | Adresat Urząd Gminy Nowinka wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|---|--|----------------------------------|
| | | Stan na koniec poprzedniego roku | Stan na koniec bieżącego roku |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym | | 143 232,51 | 160 479,53 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 143 232,51 | 160 479,53 |
| I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe) | | 143 232,51 | 160 479,53 |
| 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 | | | |
| V. Pozostałe dochody budżetowe | | | |
| B: Koszty działalności operacyjnej | | 148 015,65 | 182 918,91 |
| I. Amortyzacja | | 1 291,71 | 430,58 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 29 128,51 | 48 438,71 |
| III. Usługi obce | | 7 806,03 | 10 287,24 |
| IV. Podatki i opłaty | | 1 391,00 | 695,00 |
| V. Wynagrodzenia | | 91 120,45 | 101 280,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 16 565,95 | 20 805,63 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 712,00 | 981,75 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | |
| IX. Udzielone dotacje | | | |
| X. Inne świadczenia finansowe z budżetu | | | |
| XI. Pozostałe obciążenia | | | |
| C: Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | -4 783,14 | -22 439,38 |
| D: Pozostałe przychody operacyjne | | 3 500,00 | 22 000,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | 3 500,00 | 22 000,00 |
| III. Pokrycie amortyzacji | | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | | |
| E: Pozostałe koszty operacyjne | | 0,00 | 0,00 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | | | |
| F: Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | -1 283,14 | -439,38 |
| G: Przychody finansowe | | 0,00 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | | | |
| III. Inne | | | |
| H: Koszty finansowe | | 0,00 | |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I: Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H) | | -1 283,14 | -439,38 |
| J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.) | | 0,00 | |
| I. Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. Straty nadzwyczajne | | | |
| K: Zysk (strata) brutto (I +/- J) | | -1 283,14 | -439,38 |
| L: Podatek dochodowy | | 0,00 | |
| M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz Nadwyżki środków obrotowych | | 0,00 | |
| N: Zysk (strata) netto (K - L - M) | | -1 283,14 | -439,38 |

Elżbieta Gryszkiewicz
.....
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

23 marca 2022 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

.....
Kierownik jednostki
Trocka Halina
p.o. kierownika

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat Urząd Gminy Nowinka |
|---|---|----------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON 200118698 | sporządzone na dzień 31.12.2021 r. r. | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 2 949,18 | 1 701,78 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 146 732,51 | 182 479,53 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 146 732,51 | 182 479,53 |
| 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 | | |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 147 979,91 | 183 762,67 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 1 247,40 | 1 283,14 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 146 732,51 | 182 479,53 |
| 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) | 1 701,78 | 418,64 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 283,14 | -439,38 |
| 1. zysk netto (+) | | |
| 2. strata netto (-) | -1 283,14 | -439,38 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 418,64 | -20,74 |

Elżbieta Gryniewicz

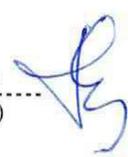
 (główny księgowy)

23.03.2022 r.

 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Halina Trocka

 (kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ GMINY NOWINKA

Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka oświadcza, że jest podatnikiem, o którym mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku, o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykonuje czynności wyłącznie na potrzeby własne, określone statutem i nie osiąga przychodów z działalności wymienionej w art. 17 ust. 1a pkt. 1. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Nowinka.

1. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianiu wiedzy i rozwojowi kultury na terenie gminy Nowinka. Siedzibą Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka jest Nowinka. Biblioteka prowadzi dwie filie w miejscowości Monkinie i Olszanka.
2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Majątek trwały jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Zakład stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji, przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo.

Należności i zobowiązania wyceniano w kwotach wymagających zapłaty.

3. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka posiada aktywa trwałe o wartości początkowej 306 833,73 zł, w tym:
 - ✓ Środki trwałe o wartości początkowej 4 305,71 zł;
 - ✓ Wartości niematerialne i prawne o wartości 16 917,23 zł;
 - ✓ Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 87 700,02 zł;
 - ✓ Zbiory biblioteczne o wartości 197 910,77 zł.

Umorzenia na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 306 833,73 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 4 305,71 zł;
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 87 700,02 zł;
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 16 917,23 zł;
- ✓ Zbiorów bibliotecznych – 197 910,77 zł

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2021 roku wynosił 430,58 zł.

4. Na dzień 31.12.2021 roku Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka posiadała następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 2 649,86 zł.
5. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2021 roku uzyskała dochody w wysokości 182 479,53 zł. Na powyższą kwotę składały się:

- ✓ Dotacje otrzymane z budżetu gminy na działalność statutową w wysokości 160 479,53 zł;
 - ✓ Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości książkowych w wysokości 5 000,00 zł.
 - ✓ Dotacja celowa z Instytutu książki na zakup komputerów 17 000,00 zł.
6. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2021 roku poniosła koszty w wysokości 182 918,91 zł, na które składały się:
- ✓ Koszty wynagrodzeń osobowych na kwotę 101 280,00 zł;
 - ✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 20 805,63 zł;
 - ✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 48 438,71 zł;
 - ✓ Koszty usług obcych na kwotę 10 287,24 zł;
 - ✓ Koszty podatków i opłat 695,00 zł;
 - ✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 981,75 zł;
 - ✓ Koszty amortyzacji środków trwałych w kwocie 430,58 zł.
7. Wynik finansowy Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka za 2021 rok wykazał stratę w wysokości 439,38 zł.
8. W roku 2021 nie nastąpiło zaprzestanie działalności Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przyszłym.
9. W 2021 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Nowinka zatrudnione były 3 osoby w ramach umowy o pracę. Jedna osoba w pełnym wymiarze czasu pracy, dwie osoby w wymiarze ½ etatu.
10. Stan środków na rachunku bieżącym na dzień 31.12.2021 r. wynosił „0” zł.
11. Na początek roku 31.12.2021 r. wystąpiły zobowiązania za zakupioną energię elektryczną w wysokości 11,94 zł dla firmy innogy Polska S.A. Na koniec roku wystąpiły zobowiązania za zakupioną energię elektryczną w wysokości 20,74 zł dla firmy E.ON. Polska SA. Nie wystąpiły należności i zobowiązania długoterminowe ani wymagalne. W roku 2021 nie były tworzone rezerwy.

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz 
Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

23.03.2022

Janeta Staliwo
p.o. kierownika
