

**ZARZĄDZENIE NR 35/23
WÓJTA GMINY NOWINKA**

z dnia 31 marca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2022 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 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 267 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz 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.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne - za 2022 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Nowince		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Urząd Gminy Nowinka	
Nr identyfikacji regon 790306164				wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	327 916,60	315 336,56	A. Fundusze	334 579,00	324 392,33
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Fundusz jednostki</i>	345 117,25	334 579,00
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	327 916,60	315 336,56	<i>II. Wynik finansowy</i>	-10 538,25	-10 186,67
1. Środki trwałe	327 916,60	315 336,56	1.1. Zysk netto	0,00	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto	10 538,25	10 186,67
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	327 916,60	315 336,56	<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	0,00	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	6 966,29	8 160,82
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	337,60	731,73
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	337,60	731,73
<i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	13 628,69	17 216,59	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
<i>I. Zapasy</i>	7 000,00	9 787,50	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	7 000,00	9 787,50	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>	0,00	0,00	<i>II. Fundusze specjalne</i>	6 628,69	7 429,09
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 628,69	7 429,09
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>	6 628,69	7 429,09	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 628,69	7 429,09			
1.3. Inne środki pieniężne					
<i>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</i>					
<i>V. Rozliczenia międzyokresowe</i>					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW	341 545,29	332 553,15	SUMA PASYWÓW	341 545,29	332 553,15

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 prawnych15 111,79 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności0
 3. Umorzenie środków trwałych326 470,37 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych0
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych164 169,19 zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

.....
Główny księgowy

15 marzec 2023 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince

Joanna Skrzekut

.....
Kierownik jednostki

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

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 umarzone 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 15 111,79 zł
 - ✓ Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 164 169,19 zł.

Umorzenia na dzień 31.12.2022 r. wynoszą 472 512,44 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 326 470,37 zł
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 15 111,79 zł
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 164 169,19 zł.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2022 roku wynosił 12 580,04 zł.

4. Na dzień 31.12.2022 r. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince posiadał następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Rzeczowe aktywa trwałe o aktualnej wartości 315 336,56 zł, w tym:
 - środki trwałe o aktualnej wartości 315 336,56 zł
 - ✓ Zapasy materiałów (oleju opałowego) o wartości 9 787,50 zł;
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 7 429,09 zł.

5. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2022 roku uzyskał dochody w wysokości 336 261,23 zł. Na powyższą kwotę składały się:

Dotacje otrzymane z budżetu gminy na działalność statutową

w wysokości 301 244,89 zł;

Dochody z tytułu wynajmu sali na kwotę 3 900,00 zł;

Środki finansowe Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego „Letnie sploty, czyli gramy i tkamy” na kwotę 23 000, 00 zł

Dochody z prowadzonej działalności (opłata fitness) na kwotę 870,00 zł

Dodatek dla podmiotów wrażliwych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł energii na kwotę 7 156,34 zł.

Opłata za warsztaty florystyczne na kwotę 90,00 zł

6. Koszty poniesione przez Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2022 w wysokości 321 486,07 zł, na które składały się:

- ✓ Koszty amortyzacji środków trwałych w kwocie 12 580,04 zł;
- ✓ Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych na kwotę 154 811,76 zł;
- ✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 34 806,53 zł
- ✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 88 004,92 zł;
- ✓ Koszty usług obcych na kwotę 48 065,51 zł;
- ✓ Podatki i opłaty w wysokości 2 645,00 zł;
- ✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 5 534,14 zł.

7. Wynik finansowy netto za 2022 rok wykazał stratę w wysokości 10 186,67 zł.

8. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince rozpoczął swoją działalność w 2007 roku jako odrębna jednostka Gminy Nowinka. W roku 2022 nie nastąpiło zaprzestanie działalności i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przysłym.

9. W 2022 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 31.12.2022 r. były to: pełniący obowiązki dyrektora w wymiarze ½ etatu czasu pracy, instruktor ds. kulturalno-sportowo-oświatowych (1 osoba – urlop wychowawczy), animator kultury (zastępstwo), główny księgowy w wymiarze 1/8 etatu czasu pracy. W ramach umowy zlecenia zatrudniona była Pani sprzątająca pomieszczenia GOK w Nowince.

10. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2022 r. wynosił „0” zł.

11. Zobowiązania na dzień 01.01.2022 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.

Zobowiązania na dzień 31.12.2022 r. wynosiły 731,73 zł. : dla firmy PGE Obrót S.A. na zakup energii elektrycznej - 313,18 zł, dla firmy PGE Dystrybucja S.A. za usługi dystrybucyjne energii elektrycznej – 388,05 zł i dla firmy Wodociągi Podlaskie spółka z.o.o na zakup wody i odprowadzenie ścieków - 30,50 zł. Były to zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług. W roku 2022 nie były tworzone rezerwy.

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince

anna Skórzek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

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 31.12.2022 r. r.
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	361 790,56	345 117,25
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	307 803,82	336 261,23
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	307 803,82	336 261,23
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)	324 477,13	346 799,48
2.1. Strata za rok ubiegły	16 673,31	10 538,25
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	307 803,82	336 261,23
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)	345 117,25	334 579,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 538,25	-10 186,67
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-10 538,25	-10 186,67
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	334 579,00	324 392,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

.....
(główny księgowy)

15.03.2023 r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince

Janina Szpak
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Nowince Numer identyfikacyjny REGON 790306164	Rachunek zysków i strat jednostki <i>(wariant porównawczy)</i> sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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		277 803,82	313 261,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		276 403,82	301 244,89
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		276 403,82	301 244,89
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		1 400,00	12 016,34
V. Pozostałe dochody budżetowe			
B: Koszty działalności operacyjnej		318 342,07	346 447,90
I. Amortyzacja		13 541,04	12 580,04
II. Zużycie materiałów i energii		41 508,31	88 004,92
III. Usługi obce		83 075,68	48 065,51
IV. Podatki i opłaty		2 584,00	2 645,00
V. Wynagrodzenia		145 230,08	154 811,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		29 320,96	34 806,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 082,00	5 534,14
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)		-40 538,25	-33 186,67
D: Pozostałe przychody operacyjne		30 000,00	23 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		30 000,00	23 000,00
III. Pokrycie amortyzacji		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E: Pozostałe koszty operacyjne			
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)		-10 538,25	-10 186,67
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)		-10 538,25	-10 186,67
J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K: Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-10 538,25	-10 186,67
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)		-10 538,25	-10 186,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

25 marca 2023 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
.....
Jolanta Bielecka
Jednostka Organizacyjna Kultury

Lp.	Nazwa	Opis	Wartość
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

DARTON
 1000
 1000
 1000

1000
 1000
 1000

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w Nowince Nr identyfikacji regon 200118698		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	0,00	0,00	A. Fundusze	-20,74	-30,00
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Fundusz jednostki</i>	<i>418,64</i>	<i>-20,74</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>II. Wynik finansowy</i>	<i>-439,38</i>	<i>-9,26</i>
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto	-439,38	-9,26
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<i>III. Nadwyżka środków obrotowych</i>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	2 670,60	1 317,06
1.2. Papiery wartościowe dłuż. terminowe			<i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>20,74</i>	<i>30,00</i>
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20,74	30,00
<i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	2 649,86	1 287,06	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		

<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	0,00	0,00	<i>II. Fundusze specjalne</i>	2 649,86	1 287,06
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 649,86	1 287,06
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			<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>	2 649,86	1 287,06	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 649,86	1 287,06			
1.3. Inne środki pieniężne					
<i>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</i>					
<i>V. Rozliczenia międzyokresowe</i>					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW	2 649,86	1 287,06	SUMA PASYWÓW	2 649,86	1 287,06

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 ... 17 806,52 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności 0
 3. Umorzenie środków trwałych 4 305,71 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 213 602,40 zł
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych 84 130,83zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

 Główny księgowy

23 marzec 2023 r.

.....
 dzień, miesiąc, rok

Halina Kiewińska

 Kierownik jednostki
 p-o. Kiewińska

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

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 319 845,46 zł, w tym:
 - ✓ Środki trwałe o wartości początkowej 4 305,71 zł;
 - ✓ Wartości niematerialne i prawne o wartości 17 806,52 zł;
 - ✓ Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 84 130,83 zł;
 - ✓ Zbiory biblioteczne o wartości 213 602,40 zł.

Umorzenia na dzień 31.12.2022 roku wynoszą 319 845,46 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 4 305,71 zł;
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 84 130,83 zł;
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 17 806,52 zł;
- ✓ Zbiorów bibliotecznych – 213 602,40 zł

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2022 roku wynosił 0,00 zł.

4. Na dzień 31.12.2022 roku Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka posiadała następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 1 287,06 zł.
5. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2022 roku uzyskała dochody w wysokości 140 337,75 zł. Na powyższą kwotę składały się:

- ✓ 134 987,75 zł;
- ✓ Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości książkowych w wysokości 5 350,00 zł.
6. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2022 roku poniosła koszty w wysokości 140 347,01 zł, na które składały się:
- ✓ Koszty wynagrodzeń osobowych na kwotę 74 320,60 zł;
 - ✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 14 455,91 zł;
 - ✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 36 132,12 zł;
 - ✓ Koszty usług obcych na kwotę 13 290,54 zł;
 - ✓ Koszty podatków i opłat 695,00 zł;
 - ✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 1 452,84 zł;
7. Wynik finansowy Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka za 2021 rok wykazał stratę w wysokości 9,26 zł.
8. W roku 2022 nie nastąpiło zaprzestanie działalności Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przyszłym.
9. W 2022 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Nowinka zatrudnione były 4 osoby w ramach umowy o pracę. Jedna osoba w pełnym wymiarze czasu pracy (przebywała na długotrwałym zwolnieniu lekarskim), dwie osoby pracowały w wymiarze ½ etatu i jedna osoba na 1/8 etatu od 01.06.2022 r.
10. Stan środków na rachunku bieżącym na dzień 31.12.2022 r. wynosił „0” zł.
11. Na początek roku 2022 wystąpiły zobowiązania za zakupioną energię elektryczną w wysokości 20,74 zł dla firmy E.ON. Polska SA. Na koniec roku wystąpiły zobowiązania za usługi dystrybucyjne energii w wysokości 30,00 zł dla firmy PGE Dystrybucja S.A. Nie wystąpiły należności i zobowiązania długoterminowe ani wymagalne. W roku 2022 nie były tworzone rezerwy.

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

Elżbieta Gryszkiewicz
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 31.12.2022 r. r.
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 701,78	418,64
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	182 479,53	140 337,75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	182 479,53	140 337,75
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)	183 762,67	140 777,13
2.1. Strata za rok ubiegły	1 283,14	439,38
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	182 479,53	140 337,75
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)	418,64	-20,74
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-439,38	-9,26
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-439,38	-9,26
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	-20,74	-30,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Grąszkiewicz

(główny księgowy)

23.03.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Halina Trocka

(kierownik jednostki)

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 2022 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		160 479,53	134 987,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		160 479,53	134 987,75
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		160 479,53	134 987,75
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		182 918,91	140 347,01
I. Amortyzacja		430,58	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		48 438,71	36 132,12
III. Usługi obce		10 287,24	13 290,54
IV. Podatki i opłaty		695,00	695,00
V. Wynagrodzenia		101 280,00	74 320,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		20 805,63	14 455,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		981,75	1 452,84
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)		-22 439,38	-5 359,26
D: Pozostałe przychody operacyjne		22 000,00	5 350,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		22 000,00	5 350,00
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)		-439,38	-9,26
G: Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H: Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I: Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-439,38	-9,26
J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K: Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-439,38	-9,26
L: Podatek dochodowy			
M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz Nadwyżki środków obrotowych			
N: Zysk (strata) netto (K - L - M)		-439,38	-9,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz
.....
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

23 marca 2023 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

Procka Fealito
.....
Kierownik jednostki
p.o. kierownika

