



RPW/1914/2024
Data: 2024-03-13

Adresat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury w Nowince

BILANS

Urząd Gminy Nowinka

Nr identyfikacji regon **790306164**

sporządzony na dzień **31 grudnia 2023 r.**

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	315 336,56	302 756,52	A. Fundusze	324 392,33	315 354,06
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			<i>I. Fundusz jednostki</i>	334 579,00	324 392,33
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	315 336,56	302 756,52	<i>II. Wynik finansowy</i>	-10 186,67	-9 038,27
1. Środki trwałe	315 336,56	302 756,52	1.1. Zysk netto	0,00	0,00
1.1. Grunty			1.2. Strata netto	-10 186,67	-9 038,27
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 336,56	302 756,52	<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	8 160,82	9 395,78
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			<i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	731,73	2 854,99
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	731,73	844,13
<i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i>			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
B. Aktywa obrotowe	17 216,59	19 982,46	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		2 010,86
<i>I. Zapasy</i>	9 787,50	10 000,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały	9 787,50	10 000,00	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		

II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	7 429,09	4 529,93
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 429,09	4 529,93
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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	7 429,09	9 982,46	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 429,09	9 982,46			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW	332 553,15	322 738,98	SUMA PASYWÓW	332 553,15	324 749,84

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 trwałych302 756,52 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych0
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych170 316,79 zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

.....
Główny księgowy

15 luty 2024 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
Joanna Skrzękut
.....
Kierownik jednostki

Sporządziła: 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 <u>31.12.2023 r.</u> r.	_____
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	345 117,25	334 579,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	336 261,23	402 547,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
2. Zrealizowane wydatki budżetowe	336 261,23	402 547,47
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)	346 799,48	412 734,14
2.1. Strata za rok ubiegły	10 538,25	10 186,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	336 261,23	402 547,47
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)	334 579,00	324 392,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 186,67	-9 038,27
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-10 186,67	-9 038,27
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	324 392,33	315 354,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryskiewicz

(główny księgowy)

15.02.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince

Joanna Skrzekut
(kierownik jednostki)

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 2023 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		313 261,23	408 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		301 244,89	315 100,00
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		301 244,89	315 100,00
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		12 016,34	92 900,00
V. Pozostałe dochody budżetowe		346 447,90	417 038,27
B: Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja		12 580,04	12 580,04
II. Zużycie materiałów i energii		88 004,92	42 887,04
III. Usługi obce		48 065,51	126 723,20
IV. Podatki i opłaty		2 645,00	3 774,00
V. Wynagrodzenia		154 811,76	172 302,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		34 806,53	36 133,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 534,14	22 637,24
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)		-33 186,67	-9 038,27
D: Pozostałe przychody operacyjne		23 000,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		23 000,00	0,00
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)		-10 186,67	-9 038,27
G: Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Widowiska 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)		-10 186,67	-9 038,27
J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K: Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-10 186,67	-9 038,27
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)		-10 186,67	-9 038,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

15 luty 2024 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
Joanna Szczęsna
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 170 316,20 zł

Umorzenia na dzień 31.12.2023 r. wynoszą 524 478,40 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 339 050,41 zł
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 15 111,79 zł
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 170 316,20 zł.

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2023 roku wynosił 12 580,04 zł.

4. Na dzień 31.12.2023 r. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince posiadał następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Rzeczowe aktywa trwałe o aktualnej wartości 302 756,52 zł, w tym:
 - środki trwałe o aktualnej wartości 302 756,52 zł
 - ✓ Zapasy materiałów (oleju opałowego) o wartości 10 000,00 zł;
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 4 529,93 zł.
 - ✓ Środki finansowe na rachunku podstawowym w wysokości 5 452,53 zł
5. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2023 roku uzyskał dochody w wysokości 408 000,00 zł. Na powyższą kwotę składały się:

Dotacje otrzymane z budżetu gminy na działalność statutową w wysokości 315 100,00 zł;

Dochody z prowadzonej działalności (za wynajem sali w budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Nowince) wynosiły ogółem 11 150,00 zł.

Dochody otrzymane z prowadzonej działalności (fitness) wynosiły 3 210,00 zł.

Dochody otrzymane z tyt. opłat zajęć za wyplatanie makramy wyniosły 190,00 zł.

Dochody otrzymane z tyt. wpłat uczestników projektu Kaszubskie inspiracje wyniosły 14 000,00 zł.

Dochody za prowadzenie półkolonii dla dzieci wyniosły 1 850,00 zł.

Dochody z Projektu Kaszubskie inspiracje otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego wyniosły 62 500,00 zł

6. Koszty poniesione przez Gminny Ośrodek Kultury w Nowince w 2023 w wysokości 417 038,27 zł, na które składały się:

✓ Koszty amortyzacji środków trwałych w kwocie 12 580,04 zł;

✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 42 887,04 zł;

✓ Koszty usług obcych na kwotę 126 723,20 zł;

✓ Podatki i opłaty w wysokości 3 774,00 zł;

✓ Koszty wynagrodzeń osobowych i bezosobowych na kwotę 172 302,92 zł;

✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 36 133,83 zł

✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 22 637,24 zł.

7. Wynik finansowy netto za 2023 rok wykazał stratę w wysokości 9 038,27 zł.

8. Gminny Ośrodek Kultury w Nowince rozpoczął swoją działalność w 2007 roku jako odrębna jednostka Gminy Nowinka. W roku 2023 nie nastąpiło zaprzestanie działalności i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przyszłym.

9. W 2023 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 31.12.2023 r. były to: 1 osoba pełniąca obowiązki dyrektora w pełnym wymiarze czasu pracy, animator kultury w pełnym wymiarze czasu pracy, główny księgowy w wymiarze 1/8 etatu czasu pracy. Na umowę zlecenia była zatrudniona Pani sprzątająca pomieszczenia GOK w Nowince oraz zawarto inne umowy zlecenia z osobami w ramach działalności kulturalnej ośrodka.

10. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2023 r. wynosił 5 452,53 zł.

Na początek roku 2023 r. zanotowano stan zobowiązań wobec firmy PGE na zakup i dystrybucję energii elektrycznej w kwocie 701,23 zł

oraz wobec Wodociągów Podlaskich Sp. z o. o na zakup wody w kwocie 12,03 zł

i odprowadzenie ścieków w kwocie 18,47 zł.

Były to zobowiązania niewymagalne z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 2 854,99 zł.:

w tym wobec ZUS wynosiły 2 010,86 zł : składka zdrowotna w kwocie 1 549,10 zł

i składka na fundusz pracy w kwocie 461,76 zł

Zobowiązania wobec firm 844,13 zł :

- zanotowano wobec firmy PGE na zakup i dystrybucję energii elektrycznej w kwocie 586,35 zł
- zanotowano wobec firmy MPO Sp. z o.o. za wywóz nieczystości w kwocie 97,20 zł
- zanotowano wobec firmy Orange za usługi firmowe Orange w kwocie 110,49 zł
- zanotowano wobec firmy STOART za korzystanie praw pokrewnych w kwocie 50,09 zł

Na koniec roku 2023 r. nie wystąpiły zobowiązania ani należności wymagalne.
Nie były tworzone rezerwy w roku 2023 r.

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince

Joanna Skrzekut

