

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				wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>327 916,60</b>	<b>315 336,56</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>334 579,00</b>	<b>324 392,33</b>
<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>B. Fundusze celowe</b>		
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>			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.1. Akcje i udziały			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	<b>6 966,29</b>	<b>8 160,82</b>
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>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>13 628,69</b>	<b>17 216,59</b>	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			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
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	<b>F. Inne pasywa</b>		
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>					
<b>C. Inne aktywa</b>					
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>341 545,29</b>	<b>332 553,15</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>341 545,29</b>	<b>332 553,15</b>

### 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 .....15 111,79 zł
  2. Odpisy aktualizujące należności .....0
  3. Umorzenie środków trwałych .....326 470,37 zł
  4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych .....0
  5. Umorzenie pozostałych środków trwałych .....164 169,19 zł
  6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności .....0

**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 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 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  
  
Joanna Skózekut

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Elżbieta Gryszkiewicz



ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Nowince	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	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
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>361 790,56</b>	<b>345 117,25</b>
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		
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>345 117,25</b>	<b>334 579,00</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-10 538,25</b>	<b>-10 186,67</b>
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-10 538,25	-10 186,67
3. nadwyżka środków obrotowych		
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>334 579,00</b>	<b>324 392,33</b>

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 <b>Gminny Ośrodek Kultury w Nowince</b> Numer identyfikacyjny <b>REGON 790306164</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b> <i>(wariant porównawczy)</i> sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat <b>Urząd Gminy Nowinka</b> wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec poprzedniego roku	Stan na koniec bieżącego roku
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>		<b>277 803,82</b>	<b>313 261,23</b>
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>B: Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>318 342,07</b>	<b>346 447,90</b>
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			
<b>C: Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>		<b>-40 538,25</b>	<b>-33 186,67</b>
<b>D: Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>30 000,00</b>	<b>23 000,00</b>
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
<b>E: Pozostałe koszty operacyjne</b>			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F: Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-10 538,25</b>	<b>-10 186,67</b>
<b>G: Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
<b>H: Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I: Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>		<b>-10 538,25</b>	<b>-10 186,67</b>
<b>J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
<b>K: Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>		<b>-10 538,25</b>	<b>-10 186,67</b>
<b>L: Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz Nadwyżki środków obrotowych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N: Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>		<b>-10 538,25</b>	<b>-10 186,67</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Elżbieta Gryszkiewicz

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

25 marca 2023 r.

dzień, miesiąc, rok

**DYREKTOR**  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Nowince  
Jolanta Kłopotnicka

