

**ZARZĄDZENIE NR 40/24
WÓJTA GMINY NOWINKA**

z dnia 22 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2023 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 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) oraz art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj .Dz. U. z 2024 r. poz.87 ze zm.) zarządzam , co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne - za 2023 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

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

Adresat

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Nowince		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	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. Budynki, 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 Skrzękat

(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			
B: Koszty działalności operacyjnej		346 447,90	417 038,27
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

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

15 luty 2024 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Nowince
Joanna Szczęsna
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 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 wynosiły 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w Nowince Nr identyfikacji regon 200118698		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	-30,00	-64,80
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>I. Fundusz jednostki</i>	<i>-20,74</i>	<i>-30,00</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>II. Wynik finansowy</i>	<i>-9,26</i>	<i>-34,80</i>
<i>1. Środki trwałe</i>			<i>1.1. Zysk netto</i>		
<i>1.1. Grunty</i>			<i>1.2. Strata netto</i>	<i>-9,26</i>	<i>-34,80</i>
<i>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>			<i>III. Nadwyżka środków obrotowych</i>		
<i>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>IV. Odpisy z wyniku finansowego</i>		
<i>1.4. Środki transportu</i>			<i>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</i>		
<i>1.5. Inne środki trwałe</i>			<i>VI. Inne</i>		
<i>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</i>			B. Fundusze celowe		
<i>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</i>			<i>1.1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej</i>		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			<i>1.2.</i>		
<i>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</i>			C. Zobowiązania długoterminowe		
<i>1.1. Akcje i udziały</i>			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 317,06	1 318,70
<i>1.2. Papiery wartościowe długoterminowe</i>			<i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>30,00</i>	<i>64,80</i>
<i>1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>			<i>1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>30,00</i>	<i>64,80</i>
<i>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i>			<i>1.2. Zobowiązania wobec budżetów</i>		
B. Aktywa obrotowe	1 287,06	1 253,90	<i>1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</i>		
<i>I. Zapasy</i>			<i>1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>		
<i>1.1. Materiały</i>			<i>1.5. Pozostałe zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1.2. Półprodukty i produkty w toku</i>			<i>1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</i>		
<i>1.3. Towary</i>			<i>1.7. Rezerwy na zobowiązania</i>		

P. E. Danilowka-Nakajlika



II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	II. Fundusze specjalne	1 287,06	1 253,90
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 287,06	1 253,90
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	1 287,06	1 253,90	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w k.					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 287,06	1 253,90			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
SUMA AKTYWÓW	1 287,06	1 253,90	SUMA PASYWÓW	1 287,06	1 253,90

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 ... 18 796,52 zł
 2. Odpisy aktualizujące należności 0
 3. Umorzenie środków trwałych 4 305,71 zł
 4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych 234 768,19 zł
 5. Umorzenie pozostałych środków trwałych 97 706,85zł
 6. Umorzenie rezerwy na odsetki od należności 0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

.....
Główny księgowy

15 luty 2024 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Patrycja Kamińska

.....
Dyrektor jednostki

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

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 31.12.2023 r. r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	418,64	-20,74
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	140 337,75	208 419,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	140 337,75	208 419,45
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)	140 777,13	208 428,71
2.1. Strata za rok ubiegły	439,38	9,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	140 337,75	208 419,45
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)	-20,74	-30,00
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-9,26	-34,80
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-9,26	-34,80
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	-30,00	-64,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz

(główny księgowy)

15.02.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Patrycja Kamińska

Patrycja Kamińska

(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 2023 r.	<i>Adresat</i> Urząd Gminy Nowinka wysłać bez pisma przewodniego	
		<i>Stan na koniec poprzedniego roku</i>	<i>Stan na koniec bieżącego roku</i>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym		134 987,75	201 419,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		134 987,75	201 419,45
I. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		134 987,75	201 419,45
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		140 347,01	208 454,25
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		36 132,12	47 268,13
III. Usługi obce		13 290,54	14 305,48
IV. Podatki i opłaty		695,00	965,00
V. Wynagrodzenia		74 320,60	120 475,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		14 455,91	23 436,29
I. Pozostałe koszty rodzajowe		1 452,84	2 003,45
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)		-5 359,26	-7 034,80
D: Pozostałe przychody operacyjne		5 350,00	7 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		5 350,00	7 000,00
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)		-9,26	-34,80
G: Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
Odsetki			
Inne			
H: Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I: Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-9,26	-34,80
J: Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K: Zysk (strata) brutto (I +/- J)		-9,26	-34,80
L: Podatek dochodowy			
M: Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz Nadwyżki środków obrotowych			
N: Zysk (strata) netto (K - L - M)		-9,26	-34,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz
Główny księgowy

Sporządziła: Elżbieta Gryszkiewicz

15 luty 2024 r.

.....
dzień, miesiąc, rok

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Patrycja Kamińska
Dyrektor 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 355 577,27 zł, w tym:
 - ✓ Środki trwałe o wartości początkowej 4 305,71 zł;
 - ✓ Wartości niematerialne i prawne o wartości 18 796,52 zł;
 - ✓ Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 97 706,85 zł;
 - ✓ Zbiory biblioteczne o wartości 234 768,19 zł.

Umorzenia na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 319 845,46 zł, w tym:

- ✓ Środków trwałych – 4 305,71 zł;
- ✓ Pozostałych środków trwałych – 97 706,85 zł;
- ✓ Wartości niematerialnych i prawnych – 18 796,52 zł;
- ✓ Zbiorów bibliotecznych – 234 768,19 zł

Odpis amortyzacyjny środków trwałych w 2023 roku wynosił 0,00 zł.

4. Na dzień 31.12.2023 roku Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka posiadała następujące Aktywa finansowe:
 - ✓ Środki pieniężne na rachunku funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 1 253,90 zł.
5. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2023 roku uzyskała dochody w wysokości 208 419,45 zł. Na powyższą kwotę składały się:

- ✓ 201 419,45 zł dotacja z Urzędu Gminy Nowinka;
 - ✓ Dotacja celowa z Biblioteki Narodowej na zakup nowości książkowych w wysokości 7 000,00 zł.
6. Biblioteka Publiczna Gminy Nowinka w 2023 roku poniosła koszty w wysokości 208 454,25 zł, na które składały się:
- ✓ Koszty wynagrodzeń osobowych na kwotę 120 475,90 zł;
 - ✓ Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników w wysokości 23 436,29 zł;
 - ✓ Koszty zużycia materiałów i energii w wysokości 47 268,13 zł;
 - ✓ Koszty usług obcych na kwotę 14 305,48 zł;
 - ✓ Koszty podatków i opłat 965,00 zł;
 - ✓ Pozostałe koszty rodzajowe w wysokości 2003,45 zł;
7. Wynik finansowy Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka za 2023 rok wykazał stratę w wysokości 34,80 zł.
8. W roku 2023 nie nastąpiło zaprzestanie działalności Biblioteki Publicznej Gminy Nowinka i nie przewiduje się zaprzestania działalności w roku przyszłym.
9. W 2023 roku w Bibliotece Publicznej Gminy Nowinka zatrudnione były 4 osoby w ramach umowy o pracę. Była Pani kierownik przebywała na długoterminowym zwolnieniu lekarskim do 13.07.2023 r. Pani dyrektor była na pełnym etacie od 1 lipca 2023 r. Dwie osoby pracowały w wymiarze ½ etatu i jedna osoba na 1/8 etatu.
10. Stan środków na rachunku bieżącym na dzień 31.12.2023 r. wynosił „0” zł.
11. Na początek roku 2023 wystąpiły zobowiązania za zakupioną energię elektryczną w wysokości 30,00 zł dla firmy PGE Dystrybucja S.A, konto księgowe 401-2.
- Na koniec roku nastąpiły zobowiązania wobec MPO SP.z.o.o 15-950 Białystok, 42 Pułku Piechoty 48 w związku z wywozem nieczystości , konto księgowe 402-7 na kwotę 64,80 zł.
12. Nie wystąpiły należności i zobowiązania długoterminowe ani wymagalne. W roku 2023 nie były tworzone rezerwy.

Sporządziła: *Elżbieta Gryszkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Gryszkiewicz



DYREKTOR BIBLIOTEKI

Patrycja Kamińska
Patrycja Kamińska

