

**Zarządzenie Nr 26/2023**  
**Wójta Gminy Niwiska**  
**z dnia 25 kwietnia 2023 roku**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. samorządowej instytucji kultury dla której Gmina Niwiska jest organem założycielskim**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 poz.40) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2023 r. poz.120) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz.U. 2020r. poz. 194)

**Wójt Gminy Niwiska**  
**zarządza, co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2022 rok samorządowej instytucji kultury: **Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Niwiskach** dla której organem założycielskim jest Gmina Niwiska- stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**WÓJT**  
  
mgr inż. Elżbieta Wróbel

*P. Skarbnik*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach REGON 001000605		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Urząd Gminy Niwiska	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2022 r.			2023 -03- 31	
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	-1 100,30	3 818,29	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	753,15	-1 100,30	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 853,45	4 918,59	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		4 918,59	
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 853,45		
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 539,42	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 539,42	0,00	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 539,42		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów			
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	439,12	3 818,29	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	439,12	3 818,29			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	439,12	3 818,29			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>439,12</b>	<b>3 818,29</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>439,12</b>	<b>3 818,29</b>

KSIEGOWA  
Białeli  
mgr Marzena Białek  
.....  
(główny księgowy)

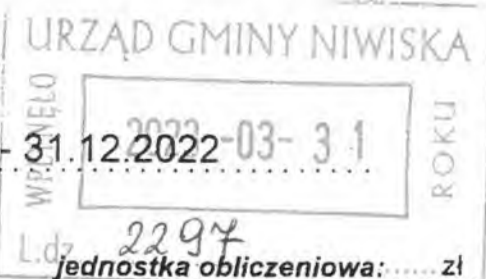
2023.03.31  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki  
w Niwiskach  
T. Białek  
Małgorzata Jędrzak  
(kierownik jednostki)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	382 882,00	445 698,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 882,00	18 698,02
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	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	377 000,00	427 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	384 749,23	441 846,44
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	38 641,83	49 772,79
III	Usługi obce	63 956,36	40 629,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:	139,00	117,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	229 328,22	286 480,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 251,73	64 327,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	432,09	518,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 867,23	3 851,58
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	30,78	1 067,01
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	30,78	1 067,01
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-1 836,45	4 918,59
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	17,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	17,00	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	-1 853,45	4 918,59
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	-1 853,45	4 918,59
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	-1 853,45	4 918,59

księgową  
Białek  
mgr Marzena Białek

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki  
w Niwiskach  
Małgorzata Tetlak

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

URZĄD GMINY NIWISKA  
2022 Adresat 31  
L.dz. 2294  
ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12 ..... 2022 r.	Urząd Gminy Niwiska Wysłać bez pisma przewodniego	
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach Numer identyfikacyjny REGON 001000605		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		-4 012,85	753,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		389 111,50	472 911,30
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 766,00	-1 853,45
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		384 345,50	471 385,58
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			3 379,17
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		384 345,50	474 764,75
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		383 307,63	474 764,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny 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	1 037,87	
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	753,15	-1 100,30
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 853,45	4 918,59
1.	zysk netto (+)		4 918,59
2.	strata netto (-)	-1 853,45	
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	-1 100,30	3 818,29

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....

2. ....

3. ....

4. ....

KSIĘGOWA  
*Białek*  
 mgr Marzena Białek

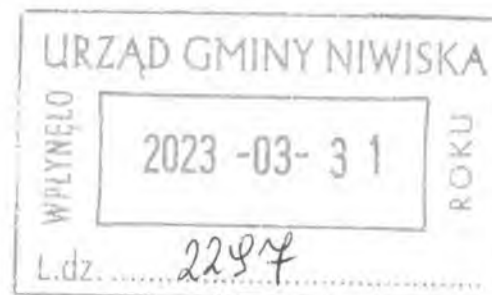
.....  
 (główny księgowy)

2023.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki  
 w Nivnikach

*Tellak*  
 Małgorzata Tellak  
 (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach
1.2	siedzibę jednostki 36-147 Niwiska 487
1.3	adres jednostki 36-147 Niwiska 487
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach zajmuje się działalnością społeczno-kulturalną. Podstawowym celem działalności jest szerokie włączenie społeczności w aktywne uczestniczenie w życiu kulturalnym oraz pomnażanie wartości kultury, podejmowanie różnych form edukacji kulturalnej, zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców. Zakres działania GOKiB to m.in. organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury, kultywowanie tradycji i folkloru, w tym tworzenie warunków dla rozwoju rękodzieła ludowego i artystycznego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania są umarzane: książki i zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej i przewyższającej kwotę 500,00 zł i nie wyższej niż 10 000,00 zł. Składniki rzeczowe majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości nieprzekraczającej 500,00 zł są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. Składniki majątkowe o wartości powyżej 10 000,00 zł są uznawane za środki trwałe i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych jednorazowo za okres całego roku, a dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizacja środków trwałych są odnoszone na fundusz.
5.	inne informacje Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			Nabywanie, zwiększenie	przemieszczenia	inne	Razem: zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem: zmniejszenia	
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	69.457,02									69.457,02
	<b>Razem śr. trwale</b>	69.457,02									69.457,02
			Zmiany Amortyzacja w ciągu roku				Wartość netto składników aktywów				
	Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego	Stan początek roku	Stan na koniec roku				
	3-6,8 Maszyny i urządzenia , pozostałe śr. Trwale	69.457,02			69.457,02						
	<b>Razem</b>	69.457,02			69.457,02						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami										
	Nie dotyczy										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych										
	Nie dotyczy										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto										
	Nie dotyczy										
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu										
	Nie dotyczy										
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych										
	Nie dotyczy										
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)										
	Nie dotyczy										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	Nie dotyczy										
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:										
	Nie dotyczy										
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego										
	Nie dotyczy										



1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa – 3.105,00 zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

KSIĘGOWA  
*Białli*  
mgr Marzena Białek

.....  
(główny księgowy)

2023-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki  
w Niviskach  
*Tetlak*  
Małgorzata Tetlak

.....  
(kierownik jednostki)