

Zarządzenie Nr 27/2022
Wójta Gminy Niwiska
z dnia 27 kwietnia 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 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 2022 poz.559) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2021 r. poz.217) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. 2020r. poz. 194)

Wójt Gminy Niwiska
zarządza, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 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

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. 20 21. r.					
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	753,15	-1 100,30	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-4 012,85	753,15	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	4 766,00	-1 853,45	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	4 766,00		
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	739,52	1 539,42	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	739,52	1 539,42	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	739,52	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. Aktywa obrotowe	1 492,67	439,12	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	15,68	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	15,68				
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 476,99	439,12			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 476,99	439,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 492,67	439,12	Suma pasywów	1 492,67	439,12

KSIĘGOWA
Białeł
mgr Marzena Białek
 (główny księgowy)

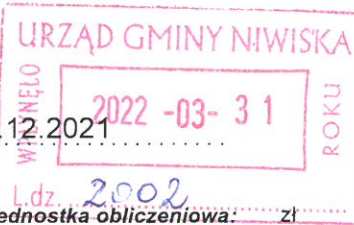
2022.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Niviskach
Tetlak
 (Kierownik jednostki)
Magdalena Tetlak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)



Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	343 066,48	382 882,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 066,48	5 882,00
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		
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	333 000,00	377 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	338 306,51	384 749,23
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	31 317,74	38 641,83
III	Usługi obce	45 194,24	63 956,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	555,20	139,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	217 738,41	229 328,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	43 109,81	52 251,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	391,11	432,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	4 759,97	-1 867,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	42,03	30,78
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	42,03	30,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 802,00	-1 836,45
G	Przychody finansowe	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		
H	Koszty finansowe	36,00	17,00
I	Odsetki, w tym:	36,00	17,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	4 766,00	-1 853,45
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	4 766,00	-1 853,45
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	4 766,00	-1 853,45

KSIĘGOWA
Białek
mgr Marzena Białek

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
w Niwiskach
Małgorzata Tetlak

30.03.2022 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12..... 2021 r.	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY NIWISKA Adresat 2022 -03- 31 WPLYNEŁO ROKU 2002 Urząd Gminy Niwiska Wysłać bez pisma przewodniego </div>	
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach Numer identyfikacyjny REGON 001000605		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 699,13	-4 012,85
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		343 108,51	389 111,50
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			4 766,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		342 292,02	384 345,50
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		816,49	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		350 820,49	384 345,50
2.1. Strata za rok ubiegły		7 711,98	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		343 108,51	383 307,63
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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	-4 012,85	753,15
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 766,00	-1 853,45
1.	zysk netto (+)	4 766,00	
2.	strata netto (-)		-1 853,45
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	753,15	-1 100,30

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

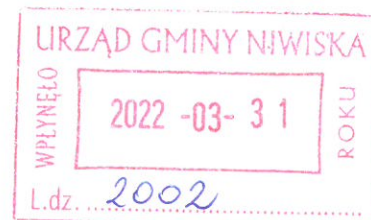
1.
2.
3.
4.
5.

KSIĘGOWA
Białek
 (główny księgowy)
mgr Małgorzata Białek

2022.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Niviskach
 (kierownik jednostki)
Malgorzata Tetlak
Małgorzata Tetlak

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach
1.2	siedzibę jednostki Niwiska
1.3	adres jednostki Niwiska 487, 36-147 Niwiska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Niwiskach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującej działalność. Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Niwiskach sporządza Rachunek Zysków i Strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody.
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
			Nabycie, zwiększenie	przemieszczenia	inne	Razem: zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem: zmniejszenia	
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	96.061,60						26.604,58			69.457,02
	Razem śr. trwale	96.061,60						26.604,58			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	96.061,60			96.061,60						
	Razem	96.061,60			96.061,60						
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 wieczyście										
	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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną 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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 3.408,00
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
Białeń
mgr Marzena Białek
 (główny księgowy)

2022-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki
 w Niewiskach
Tekleh
Małgorzata Łasiak
 (dyrektorka jednostki)

