

Zarządzenie Nr 28/2025
Wójta Gminy Niwiska
z dnia 25 kwietnia 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 poz.1465) 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. 2024r. poz. 87)

Wójt Gminy Niwiska
zarządza, co następuje :

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2024 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 36-147 Niwiska 487 NIP 8141000294, REGON 001000605		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY NIWISKA 2025 -03- 3 1 WPEŁNIO L.dz. 2200 ROKU	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2024			
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	2 958,26	1 942,74
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	3 818,29	2 958,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-860,03	-1 015,52
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-860,03	-1 015,52
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			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	1 416,16
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 416,16
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		1 416,16
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	2 958,26	3 358,90	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	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					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 958,26	3 358,90			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 958,26	3 358,90			
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	2 958,26	3 358,90	Suma pasywów	2 958,26	3 358,90

KSIĘGOWA
Białek
mgr Marzena Białek
 (główny księgowy)

2025.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

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

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 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 01.01.2024 do 31.12.2024
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 używania 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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, nabyć, 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	przenieszenia	inne	Razem: zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem: zmniejszenia	
3-6 8	Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	69.457,02									69.457,02
	Razem śr. trwałe	69.457,02									69.457,02

Wyszczególnienie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zmiany Amortyzacja w ciągu roku		Umorzenie –stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan początek roku	Stan na koniec roku
3-6,8 Maszyny i urządzenia, pozostałe śr. Trwale	69.457,02			69.457,02		
Razem	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 wieczystie
	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 – 29.580,00 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

KSIEGOWA
Białek
mgr Marzena Białek
 (główny księgowy)

2025-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki 36-147 Niwiska 487 NIP 8141000294, REGON 001000605		URZĄD GMINY NIWISKA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2024		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		570 995,38	590 899,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 615,38	15 364,00
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		558 380,00	575 535,77
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		574 036,82	593 377,33
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		56 581,57	87 090,79
III. Usługi obce		115 842,45	44 568,86
IV. Podatki i opłaty		652,00	521,36
V. Wynagrodzenia		327 773,78	383 317,65
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		72 849,27	77 690,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		337,75	188,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-3 041,44	-2 477,56
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 181,41	762,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 181,41	
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			762,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-860,03	-1 715,52

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-860,03	-1 715,52
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-860,03	-1 715,52

KSIĘGOWA
Białek
mgr Marzena Białek
 (główny księgowy)

2025.03.27
 (rok, miesiąc, dzień)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki 36-147 Niwiska 487 NIP 8141000294, REGON 001000605		URZĄD GMINY NIWISKI	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2024		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		-1 100,30	3 818,29
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		578 955,41	590 849,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 918,59	-860,03
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		574 036,82	591 309,09
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			400,64
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		574 036,82	591 709,73
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		573 176,79	591 709,73
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
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		860,03	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 818,29	2 958,26
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-860,03	-1 015,52
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-860,03	-1 015,52
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 958,26	1 942,74

KSIEGOWA
Białeł
mgr Marzena Białek
(główny księgowy)

2025.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

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

