

Zarządzenie nr 0050.49.2025

Wójta Gminy Bliżyn

z dnia 23 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2024 Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz.120 z późn. zm.) **zarządza się** co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2024 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 272.663,79 zł i wykazującego stratę w wysokości 18.609,96 zł.
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2024 rok

stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT
Mariusz Wołachnia

Uzasadnienie:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2024 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późn. zm).

Bilans jednostki instytucji kultury na dzień 31.12.2024 r. po stronie aktywów i pasywów wynosi 272.663,79zł. Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe to budynki i urządzenia techniczne, których wartość ulega zmniejszeniu o dokonywaną amortyzację w kwocie 17.865,26 zł oraz zwiększeniu o przekazane przez Gminę urządzenia do monitoringu w kwocie 2.800zł. Instytucja kultury na dzień 31.12.2024r. posiadała środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w łącznej kwocie 41.679,00 zł, co potwierdza sprawozdanie RB-N o stanie należności. W stosunku do roku ubiegłego stan środków uległ zwiększeniu o kwotę 1.569,11zł.

Po dokonaniu przebiegowań na koniec 2024 roku i zamknięciu ksiąg rachunkowych wykazano stratę w wysokości 18.609,96 zł, która w stosunku do roku ubiegłego zwiększyła się o kwotę 10.299,95zł.

Jednostka na dzień 31 grudnia 2024 roku posiadała zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.401,57 zł z tytułu otrzymanej f-ry dotyczącej roku 2024, należności jednostka nie posiadała. Kapitał podstawowy na dzień bilansowy zmniejszył się o stratę z roku ubiegłego w wysokości 8.310,01zł oraz zwiększył o nieodpłatnie otrzymane wyposażenie i stanowi kwotę 288.872,18zł. Kapitał własny wg. stanu na dzień 31 grudnia wynosi 270.262,22 zł i zmienił się o kwotę straty z roku bieżącego oraz o kwotę nieodpłatnie otrzymanego majątku.

Z przedłożonego rachunku zysków i strat wynika, iż przychody netto w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o kwotę 5.424 zł i wyniosły 42.006zł, są to m.inn. przychody z wynajmu sali, od sponsorów, za zajęcia w GOK, z Biblioteki Narodowej na zakup książek. Przychody finansowe tj. przychody z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 39,65zł. Instytucja kultury otrzymała na rok 2024 dotację podmiotową z budżetu gminy wyższą w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 82.930 zł i stanowiła ona 744.000 zł.

Koszty działalności operacyjnej stanowiły kwotę 804.655,03 zł natomiast pozostałe koszty operacyjne 0,58 zł z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji do gminy.

Na podstawie przedłożonego sprawozdania z wykonania planu finansowego stwierdza się, że poniesione przez jednostkę wydatki w kwocie 784.475,96 zł zostały sfinansowane z dotacji przekazanej z budżetu gminy w wysokości 743.998,59zł, z dochodów własnych w wysokości 40.477,37 zł.

Jednostka dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji z roku 2024 w kwocie 1,41zł i złożyła stosowne rozliczenie dotacji obrazujące cele wydatkowania środków. Dotacja została rozliczona.

Biorąc powyższe pod uwagę postanawia się zatwierdzić przedłożone sprawozdanie Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie.

WOJT
Mariusz Walachnia

(pieczęć jednostki)

BILANS JEDNOSTKI INSTYTUCJI KULTURY
sporządzony na dzień: 31 grudnia 2024

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2023	31.12.2024			31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	246.050,05	230.984,79	A	Kapitał (fundusz) własny	286.072,18	270.262,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	294.382,19	288.872,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	246.050,05	230.984,79	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	246.050,05	230.984,79	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	(8.310,01)	(18.609,96)
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207.289,52	194.803,06	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38.760,53	36.181,73	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87,76	2.401,57
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	87,76	2.401,57
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	87,76	2.401,57
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	40.109,89	41.679,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87,76	2.401,57
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	87,76	2.401,57
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy	0,00					
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	40.109,89	41.679,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	40.109,89	41.679,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	40.109,89	41.679,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	40.109,89	41.679,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	286.159,94	272.663,79		PASYWA razem (suma poz. A i B)	286.159,94	272.663,79

Sporządzono dnia 27.03.2025r.

Natalia Dzioba

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główna Księgowa
Natalia Dzioba
Natalia Dzioba

Piotr Stefański

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Piotr Stefański

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2023	31.12.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36.582,00	42.006,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	36.582,00	42.006,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	706.006,65	804.655,03
I	Amortyzacja	17.725,26	17.865,26
II	Zużycie materiałów i energii	47.232,59	44.557,20
III	Usługi obce	102.865,29	105.651,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	438.069,20	522.948,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	92.809,81	105.339,57
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.304,50	8.293,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	(669.424,65)	(762.649,03)
D	Pozostałe przychody operacyjne	661.070,00	744.000,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	661.070,00	744.000,00
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,41	0,58
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,41	0,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	(8.355,06)	(18.649,61)
G	Przychody finansowe	45,05	39,65
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	45,05	39,65
	– od jednostek powiązanych	45,05	39,65
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	(8.310,01)	(18.609,96)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	(8.310,01)	(18.609,96)
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	(8.310,01)	(18.609,96)

Sporządzono dnia 27.03.2025r.

Natalia Dzioba

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie

Piotr Stefański

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

bilansu i rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Bliżynie za 2024 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania

Gminny Ośrodek Kultury w Bliżynie ul. Broel-Platerów 4 został przekształcony uchwałą Nr XVII/132/2001 Rady Gminy w Bliżynie z dnia 21 lutego 2001r. w Instytucję Upowszechniania Kultury. Gminny Ośrodek Kultury posiada osobowość prawną i prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r., poz. 862 z późniejszymi zmianami/ .

Podstawą prowadzenia rachunkowości w instytucjach kultury, są zasady określone w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości z późniejszymi zmianami .

W 2024 roku Gminny Ośrodek Kultury realizował swoje cele zgodnie z założeniami statutowymi w zakresie upowszechniania kultury i sztuki, aktywnego wypoczynku wśród dzieci i młodzieży, rozwoju czytelnictwa .

II. Stosowane metody wyceny

Metoda wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów zastosowana przez zakład do bilansu oraz rachunku zysków i strat za 2024 rok to zasady określone

w ustawie o rachunkowości

- według cen nabycia wycena środka trwałego
- materiałów według cen zakupu
- środki pieniężne znajdujące się na rachunku bieżącym wykazano w wartości nominalnej
- amortyzacja prowadzona według tabeli amortyzacyjnej i księguje się jednorazowo na koniec roku sprawozdawczego, przyjmuje się stawki ustalone rozporządzeniem Ministra Finansów.

III. Dane finansowe

W 2024 roku Gminny Ośrodek Kultury otrzymał :

- z budżetu gminy dotacje podmiotową na zadania statutowe instytucji kultury
w wysokości **744 000,00 zł**
- środki z Biblioteki Narodowej w wysokości **3 000,00 zł**
- środki z dochodów własnych **39 045,65 zł.**

Otrzymane środki z dotacji podmiotowej wydatkowano na:

1. Zakup materiałów i energii

- zakup książek i prenumeraty dla Bibliotek w Bliżynie i w Mroczkowie
- zakup nagród dla uczestników konkursów recytatorskie, plastyczno- fotograficzne
- zakup artykułów papierniczo- biurowych, dekoracyjnych,
- środków czystości , artykułów gospodarczych
- opłacono energię i gaz do ogrzewania budynku GOK i Biblioteki w Bliżynie

2. Usługi obce

- usługi telekomunikacyjne (abonament telefoniczny i internet w GOK i w Bibliotece),
- usługi transportowe, opłaty bankowe, pocztowe, komunalne
- organizacja: Dnia Dziecka, Widowiska "Noc świętojańska",
Studio Dobrego Smaku, koncertu kolęd i pastorałek, ferii dla dzieci,
- organizacja koncertów: 3-go Maja ,
- opłaty dla instruktorów prowadzących :
zespół Sorbin, Kuźniczanki, Sobótka i zajęcia rytmiczne, zajęcia plastyczne dla dzieci.

3. Wynagrodzenia pracownicze

wynagrodzenia osobowe

4. Świadczenia na rzecz pracowników:

składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i fundusz pracy, świadczenia urlopowe

5. Pozostałe wydatki

wypłacono delegacje pracownikom, ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, szkolenie pracowników, składki LZS, .

Ogółem wydatki w 2024 wynoszą 784 475 ,96 zł.

- z dotacji podmiotowej	743 998,59 zł.
- z dochodów własnych	37 477,37 zł..
- z Biblioteki Narodowej	3 000,00 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego:

na rachunku bankowym bieżący	40 294,83 zł.
środki pieniężne w kasie	1 384,17 zł.

W Gminnym Ośrodku Kultury na dzień 31.12.2024 r. zatrudnionych było 9 osób

w przeliczeniu na pełne etaty 7,0

w GOK pracuje 7 osób - 5 etatów

w bibliotece 2 osoby - 2 etaty

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości:

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze:

- salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 styczeń
- obroty za okres miesiąca
- obroty narastające od początku roku obrotowego
- salda na koniec miesiąca, na podstawie których sporządza się zestawieni obrotów i sald.

Gminny Ośrodek Kultury sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Informacja dodatkowa i objaśnienia
- Sprawozdanie, GOK zobowiązany jest przedłożyć szefowi KAS w formie ustrukturyzowanej w ciągu 10 dni po zatwierdzeniu przez Wójta.


DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Bliżynie
Piotr Stefański