

Zarządzenie Nr 25/2025
Wójta Gminy Krasnosielec
z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu za 2024r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka kultury w Krasnosielcu za 2024 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z : bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zamian w funduszu, informacji dodatkowej do bilansu sporządzonych na dzień 31 grudnia 2024 r.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT
Paweł Ruszczyński

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu.....		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Gminy Krasnosielc.....	
Numer identyfikacyjny REGON 550423588		sporządzony na dzień <u>31 grudnia</u> 20 <u>24</u> r.		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	511 870,60	487 588,23	A. Fundusz	510 707,21	488 043,44
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	540 249,45	510 707,21
II. Rzeczowe aktywa trwałe	511 870,60	487 588,23	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-29 542,24	-22 663,77
1. Środki trwałe	511 870,60	487 588,23	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-29 542,24	-22 663,77
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	511 870,60	487 588,23	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 287,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 287,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 287,00	0,00

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	1 202,13	3 454,21	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	1 078,00	2 999,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 078,00	2 999,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 202,13	3 454,21			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 202,13	3 454,21			
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	513 072,73	491 042,44	Suma pasywów	513 072,21	491 042,44

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych **4148,79**

2. Umorzenie środków trwałych **474463,22**

3. Umorzenie pozostałych środków trwałych **195044,20**

4. Odpisy aktualizujące środki trwałe

5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie

6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

7. Odpisy aktualizujące należności

8.

SKARBNIK GMINY

Wojciech Waszczak
(główny księgowy)

2025.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Paweł Ruszczyński

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu..... Numer identyfikacyjny REGON		Adresat Urząd Gminy Krasnosielec..... Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		364 000,00	470 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		364 000,00	470 000,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		364 000,00	470 000,00
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. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		431 764,83	511 140,68
I. Amortyzacja		24 282,37	24 282,37
II. Zużycie materiałów i energii		59 490,36	30 708,73
III. Usługi obce		32 066,82	54 682,00
IV. Podatki i opłaty			0,00
V. Wynagrodzenia		251 134,98	320 293,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		61 638,40	77 860,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 151,90	3 313,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-67 764,83	-41 140,68
D. Pozostałe przychody operacyjne		36 800,00	18 050,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		36 800,00	18 050,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-30 964,83	-23 090,68
G. Przychody finansowe		1 422,59	426,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		1 422,59	426,91
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)		-29 542,24	-22 663,77

J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) (I±J)	-29 542,24	-22 663,77
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-29 542,24	-22 663,77

SKARBNIK GMINY

Wojciech P. Wuszczał
(główny księgowy)

2025.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Paweł Ruszczyński

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.	Adresat Urząd Gminy Krasnosielec..... Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	561 030,26	540 249,45	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	0,00	0,00	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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	20 780,81	29 542,24	
2.1. Strata za rok ubiegły	20 780,81	29 542,24	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
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 inwestycji			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	540 249,45	510 707,21	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-29 542,24	-22 663,77	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-29 542,24	-22 663,77	
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych			
V. Fundusz (II+, -III-IV)	510 707,21	488 043,44	

Małgorzata Ł. Waszczak
.....
(główny księgowy)

2025.03.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Ruszczyński
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Kultury w Krasnosielcu
1.	siedzibę jednostki
	Krasnosielc
1.	adres jednostki
	ul. Rynek 40A, 06-212 Krasnosielc
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostek wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się na koniec roku kalendarzowego, w jednostkach przyjęto metodę liniową amortyzacji.
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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
	Wartości niematerialne i prawne 4148,79 - całkowicie umorzone. Budynek stan na początek roku 971 294,95 zł , odpisy amortyzacyjne w roku 2024 24 282,37 zł ,odpis na na koniec roku 483 706,72 wartość bilansowa 487588,23 zł . Urządzenia i maszyny techniczne całkowicie umorzone : wartość początkowa 15 038,87 w trakcie roku budżetowego nie wystąpiły zmiany. Pozostałe środki trwałe wyposażenie – umorzone w chwili oddania do użytkowania stan na początek 190 895,41 zł w trakcie roku zakup 3000 zł stan a na koniec 193 895,41zł
1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla
3.	długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1. 7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art.35 ust 1 ustawy o rachunkowości
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1. 11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 12140 zł
1.	inne informacje
2.	
2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt
2.	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły
3.	incydentalnie
2.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
4.	właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
2.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK GMINY

Miłosław Wyszczak
(główny księgowy)

2025-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Paweł Rukczyński

(kierownik jednostki)