

ZARZĄDZENIE NR 72/2025
WÓJTA GMINY WIERZBICA

z dnia 30 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy za rok 2024

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wierzbica

Agnieszka Jastrzębska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNY OŚRODEK KULTURY W WIERZBICY REGON-672761507		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY W WIERZBICY	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12.2024r.....			
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	-6 960,41	✓ -3 960,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	-12 821,31	✓ -6 960,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	5 860,90	✓ 2 999,71
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	5 860,90	2 999,71
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)		
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	7 000,01	✓ 4 155,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 000,01	✓ 4 155,93
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	428,72	770,39
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	694,00	1 668,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 877,29	1 717,54
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	39,60	✓ 195,23	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	39,60	/ 195,23			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39,60	195,23			
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	39,60	195,23	Suma pasywów	39,60	✓ 195,23

KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy

Jadwiga Ziętek

(główny księgowy)

2025.02.27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Krzysztof Łyżwiński

(kierownik jednostki)

10.06.2024
Kierownik
Referatu Finansów
mgr Barbara Smorągiewicz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2024r

(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:	40 540,00	54 647,50
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 540,00	54 647,50
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	345 920,26	441 149,70
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	30 452,35	31 583,68
III	Usługi obce	44 548,71	58 143,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 000,00	1 099,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	207 492,49	275 736,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 902,90	54 854,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 523,81	19 732,07
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-305 380,26	-386 502,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	311 241,16	389 501,91
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	310 000,00	383 000,00
III	Inne przychody operacyjne	1 241,16	6 501,91
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)	5 860,90	2 999,71
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	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)	5 860,90	2 999,71
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	5 860,90	2 999,71
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	5 860,90	2 999,71

KSIĘGOWA
 Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy

Jadwiga Ziętek

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

DYREKTOR

mgr Krzysztof Łyżwiński

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024r

Gminny Ośrodek Kultury działa na podstawie Uchwały Rady Gminy Wierzbica nr XXIV/238/2001 z dnia 12 czerwca 2001 r. oraz statutu nadanego przez Radę Gminy Wierzbica.

GOK jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Wierzbica.

Posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez organizatora pod nr 1/2001.

Podstawowym celem statutowym GOK jest prowadzenie działalności w zakresie kultury.

GOK realizuje zadania związane z tworzeniem i upowszechnianiem kultury a także z wychowywaniem społeczeństwa.

Gminny Ośrodek Kultury działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 poz.87 z późniejszymi zmianami) .

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. z 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami) oraz politykę rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką ręczną w siedzibie jednostki.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu oraz rachunku zysków i strat

Środki trwałe

W roku 2024 nie uległa zwiększeniu wartość środków trwałych, natomiast zmniejszyła się ich wartość o kwotę 6.482,18zł na skutek likwidacji zużytych środków trwałych.

Wartość środków trwałych jednostki na dzień 31.12.2024r. wynosi 113.734,77zł.

Wartość środków niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023r. wynosi 4.677,56 zł.

Kapitały - fundusze własne tworzone są z zysków i strat jednostki.

Aktywa obrotowe

Należności krótkoterminowe nie występują.

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki na rachunku bieżącym w wysokości 195,23zł oraz środki na rachunku funduszu specjalnego przeznaczenia (fundusz socjalny) w wysokości 0,00zł.

Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania – nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe – nie wystąpiły

Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2024r. wyniosły 770,39 zł.

Zobowiązanie wobec budżetu - rozrachunki z US z tytułu podatku dochodowego od wynagrodzeń wyniosły 1.668,00zł.

Zobowiązanie z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń wyniosły 1.717,54zł.

Zobowiązania wobec Gminy Wierzbica oraz jednostek podległych nie występują.

Rachunek zysków i strat

W okresie sprawozdawczym Gminny Ośrodek Kultury uzyskał przychody w wysokości 444.149,41 zł. stanowiące:

- dotacje podmiotową z budżetu Gminy na działalność bieżącą w wysokości 383,000,00 zł.
- dochody własne uzyskane z wpłat za naukę tańca, gry na gitarze, emisję głosu, zajęcia plastyczne oraz za wynajem sali w wysokości 54.647,50 zł.
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym w wysokości 1,91 zł.
- darowizny na rzecz GOK w wysokości 6.500,00 zł.

W okresie sprawozdawczym koszty Gminnego Ośrodka Kultury wyniosły 441.149,70 zł. co stanowiły:

- | | | |
|--|---|----------------|
| - zużycie materiałów i energii | - | 31.583,68 zł. |
| - usługi obce | - | 58.143,96 zł. |
| - podatki i opłaty | - | 1.099,00 zł. |
| - wynagrodzenia | - | 275.736,07 zł. |
| - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | - | 54.854,92 zł. |
| - pozostałe koszty rodzajowe | - | 19.732,07 zł. |

W roku obrotowym jednostka uzyskała dodatni wynik finansowy w wysokości 2.999,71 zł.

Gminny Ośrodek Kultury na dzień 31 grudnia 2024 zatrudniał 3 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy, 1 osobę w wymiarze 3/4 etatu oraz 1 osobę w wymiarze 1/4 etatu.

Wierzbica, 27.02.2025r.

KSIEGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy

Jadwiga Ziętek

(podpis Główny Księgowy)

DYREKTOR

mgr Krzysztof Łyżwiński

(podpis Dyrektor Jednostki)

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2024r. poz. 1465 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzenie przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnego Ośrodka Kultury w Wierzbicy jest Wójt Gminy Wierzbica. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.