

ZARZĄDZENIE NR 45/2025
WÓJTA GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA
z dnia 18. czerwca 2025r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury- Domu Kultury w Górsku za rok 2024.

Na podstawie art. 26 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Domu Kultury w Górsku za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 obejmuje:

1. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, stanowiący załącznik nr 1,
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku, stanowiący załącznik nr 2,
3. Informacja dodatkowa, stanowiąca załącznik nr 3.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Marcin Swaczyna

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940.


Marcin Swaczyna
Przewodniczący Rady Gminy
PRAWNY
Marcin Swaczyna
18.06.2025

Uzasadnienie
do Zarządzenia Nr 45/2025
Wójta Gminy Zławieś Wielka
z dnia 18. czerwca 2025 r.

Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

DOBROBYT

ul. Bi. Leśna 13
87-134 Zławieś Wielka
Regon 341483690 NIP 879 267 15 52
tel. 56 610 21 28

ZARZĄDNIK NR 1
Urząd Gminy Zławieś Wielka
wpłynęło dnia
3 1 -03- 2025
nr 4388 zał. podpis

nazwa i adres jednostki

BILANS JEDNOSTEK KULTURY na dzień 31.12.2024. r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	0	0	A.	Kapitał (fundusz) własny	-11761,94	-19 636,50
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	VI	Pozostałe Kapitały rezerwowe		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	-11 761,94	-19 636,50
a)	grunty	0	0	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	11 761,94	19 636,50
b)	budynki i budowle	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
d)	środki transportu	0	0	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			*	długoterminowe		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	0	0	*	krótkoterminowe		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	długoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0	0	*	krótkoterminowe		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
		0	0	2.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		0	0	a)	kredyty i pożyczki		
		0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy			d)	inne		
1.	Materiały	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	11 761,94	19 636,50
2.	Półprodukty i produkty w toku			2.	Wobec pozostałych jednostek	11 761,94	19 636,50
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na poczet dostaw			d)	zobowiązania z tytułu dostaw do 12 miesięcy	580,74	7 634,05
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0	0	*	powyżej 12 miesięcy		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 181,20	12 002,45
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Investycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	0	0	3.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0	*	krótkoterminowe		
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
Suma aktywów		0	0	Suma pasywów		0,00	0,00

Objaśnienie do bilansu:

Umożnienie pozostałych środków trwałych 81 001,61zł

środki trwałe zakupione 59 691,73zł

środki trwałe przekazane protokołem 17923,69 zł

wartości niematerialne i prawne 3 386,19 zł

Sporządził

Miejscowość i data
Górsz 26.03.2025 r.

Zatwierdził

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Żaneta Dobrowolska

Rachunek zysków i strat – wariant
porównawczy na dzień 31.12.2024 r.

nazwa i adres jednostki

		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	538 397,69	566 151,21
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		,00
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		,00
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	401 500,00	433 620,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	136 897,69	132 531,21
B	Koszty działalności operacyjnej	550 159,63	585 787,71
I	Amortyzacja		,00
II	Zużycie materiałów i energii	71 684,81	62 239,38
III	Usługi obce	74 720,58	83 172,85
IV	Podatki i opłaty		2 516,00
V	Wynagrodzenia	341 857,72	369 041,78
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 161,10	64 020,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 735,42	4 797,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-11 761,94	-19 636,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	,00	,00
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	,00	,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 761,94	-19 636,50
G	Przychody finansowe	,00	,00
II	Odsetki		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	,00	,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-11 761,94	-19 636,50
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	,00	,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-11 761,94	-19 636,50
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-11 761,94	-19 636,50

ŁADOWNY KSIĘGOWY

.....
Zofia Dobrowolska

sporządził

Górk 25.03.2025
miejscowość i data

.....
zatwierdził

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

nazwę jednostki Dom Kultury w Górsku

siedzibę jednostki Górska ul Leśna 13

adres jednostki Górska ul Leśna 13 6 87-134 Zławieś Wielka

podstawowy przedmiot działalności jednostki : Kultura

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 r do 31.12.2024 r

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale zł - zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale zł - zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale zł - zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

inne informacje
Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
-Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zł
wartość gruntów użytkowanych w całości
- negatywne
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
- negatywne
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- negatywne
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)
- negatywne
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
- negatywne
powyżej 3 do 5 lat
- negatywne
powyżej 5 lat
- negatywne
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
łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- negatywne

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
- negatywne
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
- negatywne
łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
- negatywne
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
7 251,42 zł
inne informacje
Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.
wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- informacje
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- informacje
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- informacje
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
inne informacje
w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
— informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, — informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, — zmiany w polityce rachunkowości, — wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy), —

GLÓWNY KSIĘGOWY

Żaneta Dobrowolska

(główny księgowy)

26.03.2025 r
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

