

ZARZĄDZENIE NR 85/2025
WÓJTA GMINY ZBICZNO

z dnia 30 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji
w Zbicznie za 2024 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465), zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie za 2024 rok, stanowiące załącznik do zarządzenia.

2. Sprawozdanie zawiera:

- 1) bilans zamykający się sumą bilansową w kwocie 1.852.977,18 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący stratę w kwocie -16.355,71 zł;

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Zbiczno

Magdalena Golubska

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY SPORTU I REKREACJI W ZBICZNIE			
Siedziba podmiotu			
WojewództwoKUJAWSKO-POMORSKIE		PowiatBRODNICKI	
GminaZBICZNO		MiejscowośćZBICZNO	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoKUJAWSKO-POMORSKIE	
PowiatBRODNICKI		GminaZBICZNO	
UlicaMŁYŃSKA		Nr domu6	Nr lokalu
MiejscowośćZBICZNO	Kod pocztowy87-305	PocztaZBICZNO	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☐ tak

☒ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia wg cen nabycia, kosztów wytworzenia. Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000,00 złotych, amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane w koszty przychodu w 100% wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Ewidencję zapasów prowadzi się ilościowo-wartościowo w cenach zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców. Natomiast rozchody z magazynu wycenia się kolejno wg tzw. metody FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). Środki pieniężne wycenia się w kwotach nominalnych wymagających zapłaty. Natomiast środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego na ten dzień. Zobowiązania ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, koszty ewidencjonowane są bezpośrednio na kontach zespołu 4.

Stan i zmiany środków trwałych

Wartość początkowa środków trwałych:

Stan na dzień 01.01.2024r. 3.385.489,66 zł

Zwiększenia 0,00 zł

Zmniejszenia 979.917,95 zł

Stan na dzień 31.12.2024r. 2.405.571,71 zł

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Stan na dzień 01.01.2024r. 704.478,72 zł

Umorzenie roczne 80.075,75 zł

Stan na dzień 31.12.2024r. 577.382,13 zł

Wartość netto środków trwałych

Stan na dzień 01.01.2024r. 2.681.010,94 zł

Stan na dzień 31.12.2024r. 1.828.180,24 zł

Aktywa na dzień 31.12.2024r. 1.852.977,18 zł

w tym

rzeczowe aktywa trwałe 1.828.180,24 zł

aktywa obrotowe 24.796,94 zł

Materiały 8.264,55 zł

należności krótkoterminowe 10.973,25 zł

Środki pieniężne na rachunku bankowym 5.559,14 zł

Na rachunku bankowym VAT nie posiada środków 0,00 zł

Pasywa na dzień 31.12.2024r. 1.852.977,18 zł

Kapitał własny - 807.499,65 zł

Kapitał rezerwowy -791.143,94 zł

strata /zysk -16.355,71 zł

Zobowiązania krótkoterminowe 49.333,78 zł

zobowiązania z tytułu dostaw i usług 5.988,38 zł

z tytułu ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego 10.933,09 zł

z tytułu wynagrodzeń 32.412,31 zł

rozliczenia międzyokresowe 2.611.143,05 zł

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy, to różnica pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym, w księgowości jest nazywany również zamiennie wynikiem księgowym lub wynikiem działalności. Dodatni wynik finansowy to inaczej zysk, zaś ujemny wynik to strata.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	37.502,99 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów	37.502,99 zł
B. Koszty działalności operacyjnej:	1.005.335,14 zł
- amortyzacja	80.075,75 zł
- zużycie materiałów i energii	158.204,87 zł
- usługi obce	121.500,46 zł
- wynagrodzenia	47.030,13 zł
- podatki i opłaty	489.432,02 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104.038,31 zł
- pozostałe koszty operacyjne	5.053,60 zł
C. Zysk/strata ze sprzedaży/A-B/	- 967.832,15 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	951.476,44 zł
- dotacje	860.284,00 zł
- inne przychody operacyjne	91.192,44 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
- inne koszty operacyjne	0,00 zł
F. Zysk/strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	- 16.355,71 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł
I. Zysk/strata/ F+G-H/	- 16.355,71 zł

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W roku obrotowym nie dokonano żadnej zmiany metod księgowości wyceny mającej istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym w kolejnych latach obrotowych: sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonym w roku obrotowym zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z póź.zm. Jednostka zamknęła rok obrotowy 2024 stratą w kwocie: - 16.355,71 zł. Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie w 2024 roku zatrudniał: 5 osoby w pełnym wymiarze czasu pracy (dyrektor, bibliotekarz-animotor, pracownik administracyjny, pracownik administracyjno-gospodarczy oraz konserwator), 1 osoba na ½ etatu główna księgowa.

Pozostałe (opcjonalnie)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 37502,99	rok poprzedni 43041,30
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 502,99	43 041,30
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 502,99	43 041,30
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 005 335,14	938 383,46
	– w tym:		
I	Amortyzacja	80 075,75	86 454,68
II	Zużycie materiałów i energii	158 204,87	173 519,19
	– w tym:		
III	Usługi obce	121 500,46	101 395,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	47 030,13	45 025,73
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	489 432,02	427 315,28
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	104 038,31	99 542,34
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 053,60	5 130,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-967 832,15	-895 342,16
D	Pozostałe przychody operacyjne	951 476,44	884 029,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	860 284,00	777 813,25
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91 192,44	106 216,03
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-16 355,71	-11 312,88
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-16 355,71	-11 312,88
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-16 355,71	-11 312,88
	– w tym:		

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący				Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 1828180,24	rok poprzedni 2681010,94			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	1 828 180,24	2 681 010,94	A	Kapitał (fundusz) własny	-807 499,65	-29 798,89
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 828 180,24	2 681 010,94				
1	Środki trwałe	1 828 180,24	2 681 010,94				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 650,00	15 650,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 770 536,40	2 618 050,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 993,84	47 310,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-791 143,94	-18 486,01
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 355,71	-11 312,88
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 660 476,83	2 729 352,58
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	24 796,94	18 542,75	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	8 264,55	9 412,37	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	8 264,55	9 412,37	III	Zobowiązania krótkoterminowe	49 333,78	38 133,78
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 988,38	4 012,46
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 988,38	4 012,46
					– do 12 miesięcy	5 988,38	4 012,46
II	Należności krótkoterminowe	10 973,25	8 825,59		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	43 345,40	34 121,32
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 973,25	7 197,09	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 973,25	7 197,09		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	10 973,25	7 197,09		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	1 628,50	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 933,09	9 321,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	32 412,31	24 799,49
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 628,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 611 143,05	2 691 218,80
c)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	2 611 143,05	2 691 218,80
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 559,14	304,79		– długoterminowe	2 611 143,05	2 691 218,80
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 559,14	304,79		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 559,14	304,79				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 559,14	304,79				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 852 977,18	2 699 553,69		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 852 977,18	2 699 553,69

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Informacja_dodatkowa_za_2024.docx

rozmiar: 31,31 KB

data modyfikacji: 2025-03-28 11:17:22

Opis:

Informacja dodatkowa GOKSIR za rok 2024

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: sprawozdanie_opisowe_za_2024.odt

rozmiar: 19,06 KB

data modyfikacji: 2025-03-28 11:17:22

Opis:

Sprawozdanie opisowe GOKSIR za 2024

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Agnieszka Grafka-Chołaj

Data: 2025.03.31 11:47:05 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Katarzyna Ostrowska

Data: 2025.03.31 11:47:30 CEST

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie z siedzibą w Zbicznie, ul. Młyńska 6, 87-305 Zbiczno, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej klasyfikacji Działalności/PKD-90004Z/
działalność obiektów kulturalnych.

Właściwy organ prowadzący rejestr Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji jest Rada Gminy Zbiczno zarejestrowany pod nr.1.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2024 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II. Przyjęte zasady rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przez Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2024 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek.

Księgi rachunkowe prowadzone są za rok obrotowy zaczynający się 01.01.2024r. a kończący 31.12.2024r. w języku polskim i w walucie polskiej oraz przechowywane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący rok obrachunkowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień

Podstawą ustalenia wartości aktywów i pasywów Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji na dzień wyceny oraz dzień bilansowy są księgi rachunkowe.

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jednostki są sprawdzone i zatwierdzone dowody księgowe. Ponadto dla potrzeb rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług VAT prowadzi się:

- rejestr zakupu
- rejestr sprzedaży

Księgi rachunkowe Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji prowadzone są komputerowo przy użyciu programu FKB +

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen nabycia
- kosztów wytworzenia
- **Środki trwałe**, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu

Ewidencję zapasów prowadzi się:

Materiały prowadzi się ilościowo-wartościowo w cenach zakupu ustalonych na poziomie cen zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców. Natomiast rozchód z magazynu materiałów następuje wg. tzw. Metody FIFO/ pierwsze przyszło, pierwsze wyszło/.

Należności:

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności ich wyceny.

Środki pieniężne:

Środki pieniężne wycenia się ich w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie Narodowego Banku Polskiego na ten dzień.

Zobowiązania:

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie wykazuje swoje zobowiązania jako krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.

Kapitały własne:

Wykazano w walucie nominalnej.

III. Informacje uzupełniające o aktywach i pasywach**Aktywa trwałe**

Środki trwałe prezentowane w bilansie wycenione są według wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszone dokonane odpisy umorzeniowe.

Stan i zmiany środków trwałych. Wartość początkowa środków trwałych.

Nazwa środka	Stan na początek okresu 01.01.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2024r.
Grunty	15.650,00		-----	15.650,00
Budynki	3.103.378,56		943.117,94	2.160.260,62
Budowle	117.286,84			117 286,84
Kotły	75.949,67	-----	-----	75 949,67
Maszyny ogólnego zast.	3 524,58	-----	-----	3 524,58
Urządzenia tech.	30.500,00	-----	30.500,00	0,00
Środki transportowe	39.200,01		6.300,01	32.900,00
Ogółem:	3.385.489,66		979.917,95	2.405.571,71

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Nazwa Środka	Stan na początek okresu 01.01.2024r.	Umorzenie za rok	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu 31.12.2024r.
Budynki	582.107,88	69.725,15	170.372,33	481.470,07
Budowle	20.506,90	5.034,12	-----	25.541,02
Kotły	28.639,35	5 316,48	-----	33.955,83
	-----		-----	-----
Maszyny ogólnego zastos.	3 524,58		-----	3.524,58

Urządzenia techniczne	30.500,00	-----	30.500,00	
Środki transportowe	39.200,01		6.300,01	32.900,00
Ogółem:	704.478,72	80.075,75	207.172,34	577.391,50

Wartość netto środków trwałych.

Nazwa środka	Stan na początek okresu 01.01.2024r.	Stan na koniec okresu 31.12.2024r.
Grunty	15.650,00	15 650,00
Budynki	2.521.270,68	1.678.790,55
Budowle	96.779,94	91.745,85
Kotły	47.310,32	41.993,84
Maszyny ogólnego zastosowania	-----	-----
Urządzenia techniczne	-----	-----
Środki transportowe	-----	-----
Ogółem:	2.681.010,94	1.828.180,24

Aktywa na dzień 31.12.2024r.	1.852.977,18 zł w tym
Rzeczowe aktywa trwałe	1.828.180,24 zł
Aktywa obrotowe	24.796,94 zł z tego
materiały	8.264,55 zł
należności krótkoterminowe	10.973,25 zł
środki pieniężne w kasie i na rachunku	5.559,14 zł
Na rachunku bankowym VAT jednostka nie posiada środków.	
Pasywa na dzień 31.12.2024r.	1.852.977,18 zł w tym
Kapitał własny	- 807.499,65 zł
kapitał rezerwowy	- 791.143,94 zł

strata/ zysk	- 16.355,71 zł
zobowiązania krótkoterminowe	49.333,78 zł w tym
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5.988,38 zł
z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	10.933,09 zł
tytułu wynagrodzeń	32.412,31 zł
rozliczenia międzyokresowe	2.611.143,05 zł

Wynik finansowy to różnica pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym, w księgowości jest nazywany również zamiennie wynikiem księgowym lub wynikiem działalności. Dodatni wynik finansowy to inaczej zysk, zaś ujemny wynik to strata.

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	37.502,99 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów	37.502,99 zł
B. Koszty działalności operacyjnej:	1.005.335,14 zł
- amortyzacja	80.075,75 zł
- zużycie materiałów i energii	158.204,87 zł
- usługi obce	121.500,46 zł
- wynagrodzenia	47.030,13 zł
- podatki i opłaty	489.432,02 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104.038,31 zł
- pozostałe koszty operacyjne	5.053,60 zł
C. Zysk/strata ze sprzedaży/A-B/	- 967.832,15 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	951.476,44 zł
- dotacje	860.284,00 zł
- inne przychody operacyjne	91.192,44 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
- inne koszty operacyjne	0,00 zł
F. Zysk/strata/ z działalności operacyjnej /C+D-E/	- 16.355,71 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł
H. Koszty finansowe	0,00 zł
I. Zysk/strata/ F+G-H/	- 16.355,71 zł

W roku obrotowym nie dokonano żadnej zmiany metod księgowości wyceny mającej istotny wpływ na sprawozdanie finansowe. Zachowana została ciągłość polegająca na jednakowym w kolejnych latach obrotowych: sposobie księgowania operacji gospodarczych na kontach, stosowaniu zasad wyceny. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonym w roku obrotowym zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z póź.zm. Jednostka zamknęła rok obrotowy 2024 strata w kwocie: - 16.355,71 zł.

Informacja o zatrudnieniu.

Gminny Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie w 2024 roku zatrudniał: 5 osób w pełnym wymiarze czasu pracy (dyrektor, młodszy bibliotekarz, pracownik administracji, pracownik administracyjno- gospodarczy , konserwator), 1 osoba na 1/2 etatu (główna księgowa), 1 osoba na 1/4 etatu (pracownik gospodarczy).

Dodatkowe informacje i objaśnienia dla jednostki innej

Sprawozdanie opisowe z działalności Gminnego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Zbicznie za 2024 r.