

ZARZĄDZENIE NR 44/2025
WÓJTA GMINY DRAGACZ

z dnia 28 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji
w Górnej Grupie za 2024 rok**

Na podstawie 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.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam złożone sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie za 2024 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

mgr Dorota Krezymon

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863.

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2024

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	1 201 720,38	941 533,14	A. Kapitał (fundusz) własny	54 856,63	53 176,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	49 883,05	49 883,05
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	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 201 720,38	941 533,14	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	4 973,58
1. Środki trwałe	1 201 720,38	941 533,14	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale i inne obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 200 581,40	941 533,14	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	4 973,58	-1 679,75
d) środki transportu	1 138,98	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 253 073,53	1 030 364,90
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	49 264,23	87 454,96
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 264,23	87 454,96
B. Aktywa obrotowe	106 209,78	142 008,64	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	13 271,41	11 083,75	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	13 271,41	11 083,75	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 660,24	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	1 660,24	0,00
4. Towary	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	227,82	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń, innych świadczeń	47 603,99	87 454,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- 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) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 203 809,30	942 909,94
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenie międzyokresowe	1 203 809,30	942 909,94
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	1 189 913,30	931 029,94
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	13 896,00	11 880,00
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	227,82	0,00			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227,82	0,00			
- do 12 miesięcy	227,82	0,00			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	76 108,83	116 836,89			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 108,83	116 836,89			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024	PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
- 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	76 108,83	116 836,89			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 108,83	116 836,89			
- 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	16 601,72	14 088,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	1 307 930,16	1 083 541,78	PASYWA RAZEM	1 307 930,16	1 083 541,78

Sporządzono: Dolna Grupa, dnia 31.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Joanna Kilian
Joanna Kilian
Główny Księgowy

z upoważnienia
INSPEKTOR


Natalia Sitkowska
Natalia Sitkowska
Dyrektor/Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	2023 Poprzedni rok obrotowy	2024 Bieżący rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	631 821,86	603 745,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług	619 720,14	589 657,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 101,72	14 088,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów, materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	702 202,79	642 885,06
I. Amortyzacja	47 789,34	30 821,82
II. Zużycie materiałów i energii	91 422,02	54 737,45
III. Usługi obce	146 174,89	136 968,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	340 518,84	342 186,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69 527,41	72 918,99
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 770,29	5 251,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70 380,93	-39 139,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 295,81	37 035,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	27 395,05	5 221,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	47 900,76	31 814,25
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)	4 914,88	-2 104,35
G. Przychody finansowe	386,18	424,60
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:	386,18	424,60
- 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	327,48	0,00
I. Odsetki, w tym:	327,48	0,00
- od 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

	2023 Poprzedni rok obrotowy	2024 Bieżący rok obrotowy
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 973,58	-1 679,75
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 973,58	-1 679,75

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 31.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Joanna Kilian

.....

Główny Księgowy

z upoważnienia
INSPEKTOR


Natalia Sitkowska
z upoważnienia
Natalia Sitkowska

.....

Dyrektor/Kierownik jednostki

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Górnej Grupie jest samorządową instytucją kultury.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji należy:

- edukacja kulturalna,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,
-
- organizowanie różnorodnych form edukacji artystycznej, kulturalnej i naukowej dla odbiorców wszystkich grup wiekowych,
- rozpoznawanie, rozwijanie i zaspokajanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych i intelektualnych mieszkańców,
- tworzenie warunków do podtrzymywania postaw patriotycznych i kultywowania tradycji,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi działającymi na rzecz kultury i sztuki,
- prowadzenie współpracy kulturalnej z zagranicą.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku i zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).

Rachunek zysków i strat

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

w złotych

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi:	603 745,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, w tym:	589 657,46
1.	Dotacja podmiotowa, w tym:	527 782,04
	a) dotacja z budżetu gminy na wydatki bieżące	527 782,04
3.	Przychody z działalności, w tym:	61 875,42
	a) wpływy z usług kulturalnych	61 875,42
	b) przychody z najmu, dzierżawy	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	14 088,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	642 885,06
I.	Amortyzacja	30 821,82
II.	Zużycie materiałów i energii	54 737,45
III.	Usługi obce	136 968,52
IV.	Wynagrodzenia	342 186,76
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 918,99
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 251,52
C.	Pozostałe przychody operacyjne	37 035,25
I.	Dotacje	5 221,00
	a) dotacja w ramach programu Działaj Lokalnie na projekt "Apiterapia - z miłości do miodu"	5 221,00

Wyszczególnienie		Stan na koniec roku 2024
II.	Inne przychody operacyjne	31 814,25
	a) pozostałe przychody (w tym odszkodowanie)	2 235,31
	b) równowartość odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego otrzymanego nieodpłatnie lub sfinansowanego z obcych środków trwałych	29 517,94
	c) wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego	60,00
	d) pozostałe przychody operacyjne	1,00
D.	Przychody finansowe	424,60
I.	Odsetki od środków na rachunku bankowym	424,60

Podział kosztów na zadania (szczegółowy podział kosztów w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej):

Koszty dotyczące:	PLAN na 31.12.2024 r.	WYKONANIE na 31.12.2024 r.	% WYKONANIA
- kultura	710 171,13	637 164,06	89,72
- projekt "Apiterapia - z miłości do miodu"	5 721,00	5 721,00	100,00
Razem:	715 892,13	642 885,06	89,81

Wynik finansowy jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Samorządowa instytucja kultury poniosła stratę w wysokości 1.679,75 zł. Strata zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się metodą liniową dokonując odpisu raz na koniec roku. Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo dokonując odpisu w ciężar kosztów w wysokości 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

WARTOŚĆ BRUTTO

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość brutto na dzień 01.01.2024	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31.12.2024 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 353 851,41	0,00	234 834,31	1 119 017,10
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	234 834,31	0,00	234 834,31	0,00
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	1 119 017,10	0,00	0,00	1 119 017,10
II.	Środki trwałe Grupa 02	366 410,53	0,00	337 435,53	28 975,00
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	246 862,83	0,00	246 862,83	0,00
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	28 975,00	0,00	0,00	28 975,00
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	65 572,70	0,00	65 572,70	0,00
III.	Środki trwałe Grupa 07	25 083,52	0,00	25 083,52	0,00
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	7 999,00	0,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	17 084,52	0,00	17 084,52	0,00
Razem środki trwałe:		1 745 345,46	0,00	597 353,36	1 147 992,10
IV.	Pozostałe środki trwałe	319 533,16	10 399,60	55 162,16	274 770,60
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
Ogółem stan majątku brutto:		2 066 991,42	10 399,60	652 515,52	1 424 875,50

Wartość początkowa majątku na dzień 01.01.2024 r. wynosiła 2.066.991,42 zł. Zwiększenie wartości nastąpiło poprzez zakup drukarki – 5.000,00 zł, zamrażarki - 699,00 zł oraz aparatów telefonicznych – 1.478,00 zł oraz otrzymanie z Urzędu Gminy w Dragaczu krzeseł o wartości 3.222,60. Zmniejszenie wartości nastąpiło poprzez przekazanie do Urzędu Gminy w Dragaczu: zaplecza socjalno-szatniowego, boiska sportowego z ogrodzeniem, wiaty, kosiarek.

UMORZENIE

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2024 r.	Naliczenia amortyzacji	Zmniejszenie amortyzacji	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2024 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	312 654,43	28 464,67	153 131,94	187 987,16
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	152 642,70	489,24	153 131,94	0,00
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	160 011,73	27 975,43	0,00	187 987,16
II.	Środki trwałe Grupa 02	207 026,11	2 157,83	190 712,14	18 471,80
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	156 635,59	514,30	157 149,89	0,00
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	18 468,75	93,75	18 562,50	0,00
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	17 167,92	1 303,88	0,00	18 471,80
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	14 753,85	245,90	14 999,75	0,00
III.	Środki trwałe Grupa 07	23 944,54	199,32	24 143,86	0,00
1.	Kosiarka samojezdna	7 999,00	0,00	7 999,00	0,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	15 945,54	199,32	16 144,86	0,00
Razem środki trwałe:		543 625,08	30 821,82	367 987,94	206 458,96
IV.	Pozostałe środki trwałe	319 533,16	10 399,60	55 162,16	274 770,60
V.	Wartości niematerialne i prawne	2 112,80	0,00	0,00	2 112,80
Ogółem umorzenie:		865 271,04	41 221,42	423 150,10	483 342,36

STAN ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wartość księgowa ujęta w bilansie)

LP.	Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość księgowa na dzień 01.01.2024 r.	Wartość księgowa na dzień 31.12.2024 r.
I.	Środki trwałe Grupa 01	1 041 196,98	931 029,94
1.	Zaplecze socjalno-szatniowe	82 191,61	0,00
2.	Budynek GOKSiRu Górna Grupa	959 005,37	931 029,94
II.	Środki trwałe Grupa 02	159 384,42	10 503,20
1.	Boisko sportowe Górna Grupa	90 227,24	0,00
2.	Ogrodzenie boiska na stadionie Górna Grupa	6 531,25	0,00
3.	Parking przed budynkiem GOKSiR Górna Grupa	11 807,08	10 503,20
4.	Wiata na stadionie sportowym Górna Grupa	50 818,85	0,00
III.	Środki trwałe Grupa 07	1 138,98	0,00
1.	Kosiarka samojezdna	0,00	0,00
2.	Kosiarka MT 5112,1 Z	1 138,98	0,00
Razem środki trwałe:		1 201 720,38	941 533,14
IV.	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
V.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Ogółem wartość netto:		1 201 720,38	941 533,14

Wycena materiałów

Zużycie opału następuje przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło" i obciąża bezpośrednio koszty w momencie zużycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazywane są w walucie polskiej w wartości nominalnej i wynoszą na dzień 31.12.2024 r. 116.836,89 zł

Należność

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone, tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze. Na dzień bilansowy należności wynosiły 0,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe (czynne)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów są dokonywane, jeżeli dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe w 2024 r. dotyczą kosztów zakupu biletów wstępu na koncert sylwestrowy, który odbył się w styczniu 2025 roku oraz kosztów zakupu prenumeraty, ubezpieczenia, dostępu do programów i stron internetowych, które dotyczą 2025 roku.

Kapitały, fundusze

1.	Stan funduszu na początek roku	49 883,05
2.	Wynik finansowy z roku 2023 (zysk)	4 973,58
3.	Wynik finansowy z roku 2024 (strata)	-1 679,75
4.	Stan funduszu na koniec roku	53 176,88

W jednostce tworzy się fundusz rezerwowy, który na dzień 31.12.2024 wynosił 4.973,58. W jednostce występuje fundusz instytucji kultury (podstawowy), który na dzień 31.12.2024 wynosił 49.883,05.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego

Pozycja ta przedstawia wartość netto podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość stanowiła fundusz instytucji kultury.

Wartość na dzień 31.12.2024 r. wynosi 931.029,94 zł i dotyczy rozliczeń długoterminowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja ta przedstawia wartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. W 2024 r. ujęto wartość 11.880,00 zł dotyczącą wpłat dokonanych przez uczestników koncertu noworocznego, który odbył się w styczniu 2025 r.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

W bilansie ujęto wartość zobowiązania z tytułu dotacji podmiotowej naliczonej do zwrotu w roku 2024 w kwocie 87.454,96 zł.

Informacja o zatrudnieniu

		osoby na dzień 31.12.2024 r.	etaty
1.	Kierownik	1,00	1,00

2.	Instruktor	2,00	2,00
3.	Sprzątaczk	1,00	1,00
	Razem:	4,00	4,00

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 31.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Kilian

mgr Joanna Kilian

Główny księgowy

z upoważnienia

INSPEKTOR

z upoważnienia

Natalia Sitkowska

Kierownik jednostki

LP.	Wyszczególnienie	Koszty razem
GOKSiR	KOSZTY	642 885,06
	KULTURA	637 164,06
a)	Wynagrodzenia osobowe	307 385,26
	wynagrodzenia osobowe	307 085,26
	wynagrodzenia osobowe - dożynki	300,00
b)	wynagrodzenia bezosobowe	34 801,50
	informatyk	4 320,00
	zajęcia muzyczne	8 882,50
	język angielski dla dzieci	13 392,00
	język angielski dla dorosłych	5 994,00
	umowy zlecenie - dożynki	2 213,00
c)	Składki na ubezpieczenia społeczne i FP	62 551,89
	składki ZUS 17,93%	55 032,19
	składki na FP	7 519,70
d)	odpis na ZFŚS	9 870,00
	odpis na ZFŚS	9 870,00
e)	pozostałe koszty	222 555,41
	olej opałowy	20 755,16
	energia	9 894,81
	woda	218,18
	wywóz odpadów, odbiór ścieków	2 724,99
	materiały biurowe	190,53
	środki czystości	382,75
	instrukcja bezpieczeństwa przeciwpożarowego	193,65
	abonament BIP	348,84
	pełnieni funkcji Inspektora Ochrony Danych Osobowych	5 166,00
	serwis alarmu	1 525,20
	konserwacja i przegląd pieca CO	369,00
	monitoring "Konsalnet"	2 066,28
	przegląd klimatyzacji	492,00
	legalizacja gaśnic	167,28
	przegląd roczny obiektu	600,00
	abonamnt ZAIKS	1 374,63
	wymiana rur/komin w przewodzie wentylacyjnym	1 442,10
	opłaty pocztowe, RTV, przesyłki kurierskie	370,50
	usługi telekomunikacyjne	3 155,18
	dostęp do programu Inwentarz, Sigma firmy Vulcan	6 214,42
	wywoływanie zdjęć	199,70
	szkolenia pracowników	71,10
	badania okresowe pracowników	202,00
	delegacje, kilometrówka	628,75
	ubezpieczenie dodatkowe pracowników	307,05
	ubezpieczenie mienia budynku GOKSiR	1 186,00
	prowinzje i opłaty bankowe	765,90
	organizacja dożynek (materiały, usługi, ubezpieczenie)	35 952,27

	organizacja przeglądów, konkursów (materiały, usługi)	2 150,86
	organizacja spotkań, warsztatów (materiały, usługi)	6 993,10
	wyjazdy kulturalne - opera, teatr, koncerty (usługi, ubezpieczenie)	34 892,00
	organizacja zakończenia roku dla uczestników zajęć pozalekcyjnych (materiały, usługi)	704,00
	klub seniora (usługi, ubezpieczenie)	12 762,00
	bieżąca działalność UTW (materiały, usługi)	2 570,10
	organizacja zajęć podczas wakacji, ferii (materiały, usługi, ubezpieczenie)	18 373,02
	sekcja rękodzielnicza	2 477,98
	nieprzewidziane koszty (materiały, usługi)	2 794,22
	nieprzewidziane drobne naprawy	2 235,31
	amortyzacja	30 821,82
	odnowienie podpisu kwalifikowanego	185,73
	przeгляд instalacji elektrycznej	1 230,00
	aparaty telefoniczne	1 478,00
	zamrażarka (mała)	699,00
	drukarka/ksero	5 000,00
	ekwiwalent za odzież	224,00
	Działaj Lokalnie "Apiterapia - z miłości do miodu"	5 721,00
f)	KOSZTY	5 721,00
	wynagrodzenie dietetyka na warsztatach kulinarnych	720,00
	wyjazd integracyjny do Nadwiślańskiej Chaty w Luszkowie	2 091,00
	ubezpieczenie wyjazdu integracyjnego do Luszkowa	50,00
	ubezpieczenie rajdu rowerowego do Maciejowej Pasieki do Fletnowa	40,00
	materiały na warsztaty tworzenia świec z węzy pszczelej	100,00
	materiały na warsztaty tworzenia świec z wosku pszczelego	120,00
	artykuły spożywcze na 4 warsztaty kulinarne	400,00
	środki czystości	150,00
	poczęstunek w trakcie warsztatów oraz zakończenia projektu	150,00
	materiały na warsztaty tworzenia apikosmetyków	180,00
	wizyta studyjna w Maciejowej Pasiece we Fletnowie	920,00
	wywołanie zdjęć na wystawę fotograficzną	50,00
	przelewy bankowe	15,00
	materiały biurowe	235,00
	przejazd busem do Luszkowa (wkład własny)	500,00

Sporządzono, Dolna Grupa dnia 31.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Joanna Kilian

mgr Joanna Kilian
Główny księgowy

z upoważnienia
INSPEKTOR
z upoważnienia

Natalia Sitkowska
Natalia Sitkowska

Kierownik jednostki