

ZARZĄDZENIE NR 38/2025
BURMISTRZA GMINY I MIASTA GRYFÓW ŚLĄSKI

z dnia 4 kwietnia 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim

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

§ 1. Po rozpatrzeniu rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim za rok obrotowy 2024 zatwierdza się to sprawozdanie, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych techniką komputerową, wykazuje:

1. sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 2.128.812,80 zł
2. sumę przychodów w kwocie 539.950,80 zł
 - 2.1. przychody netto ze sprzedaży 54.989,76 zł
 - 2.2. pozostałe przychody 484.961,04 zł
 - 2.3. przychody finansowe 0,00 zł
3. sumę kosztów w kwocie 573.897,26 zł
 - 3.1. koszty działalności operacyjnej 573.897,26 zł
 - 3.2. pozostałe koszty operacyjne 0,00 zł
 - 3.3. koszty finansowe 0,00 zł
4. wynik finansowy (zysk/strata) netto w kwocie -33.946,46 zł

§ 2. Strata bilansowa za 2024 rok w wysokości 33.946,46 zł zostanie pokryta z kapitału podstawowego samorządowej instytucji kultury Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Gminy i Miasta
Gryfów Śląski

Daniel Radosław Koko

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ustawy o rachunkowości oraz art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim składa się z:

1. bilansu
2. rachunku zysków i strat
3. zestawienia zmian w funduszu jednostki
4. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacje i objaśnienia.

Podział lub pokrycie wyniku finansowego może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający.

AKTYWA		Stan na koniec okresu		PASYWA	Stan na koniec okresu	
		poprzedniego	bieżącego		poprzedniego	bieżącego
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)		2 127 087,24	2 062 660,43	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 161 530,52	2 127 584,06
I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)				I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 753,98	2 161 530,52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)		2 127 087,24	2 062 660,43	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe (a-e)		2 127 087,24	2 062 660,43	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 753 744,01	1 700 819,99	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-52 223,46	-33 946,46
c) urządzenia techniczne i maszyny		373 343,23	361 840,44	VI. Zysk (strata) netto		
d) środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe						
2. Środki trwałe w budowie						
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III. Należności długoterminowe (1 do 3)						
1. Od jednostek powiązanych						
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3. Od pozostałych jednostek						
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)						
1. Nieruchomości						
2. Wartości niematerialne i prawne						
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-c)						
a) w jednostkach powiązanych						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
c) w pozostałych jednostkach						
- udziały lub akcje						
- inne papiery wartościowe						
- udzielone pożyczki						
- inne długoterminowe aktywa finansowe						
4. Inne inwestycje długoterminowe						
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)						
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2. Inne rozliczenia międzyokresowe						

B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)		46 825,93	66 152,37	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)		12 382,65	1 228,74
I. Zapasy (1 do 5)				I. Rezerwy na zobowiązania (3)			
1. Materiały				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Półprodukty i produkty w toku				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3. Produkty gotowe				- długoterminowa			
4. Towary				- krótkoterminowa			
5. Zaliczki na dostawy i usługi				3. Pozostałe rezerwy			
6. Należności krótkoterminowe (1 do 3)		1 135,82		- długoterminowe			
7. Należności od jednostek powiązanych				- krótkoterminowe			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 3)			
- do 12 miesięcy				1. Wobec jednostek powiązanych			
- powyżej 12 miesięcy				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) inne				3. Wobec pozostałych jednostek			
8. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				a) kredyty i pożyczki			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- do 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe			
- powyżej 12 miesięcy				d) zobowiązania wekslowe			
b) inne				e) inne		12 382,65	1 228,74
9. Należności od pozostałych jednostek		1 135,82		III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 135,82		1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
- do 12 miesięcy		1 135,82		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- powyżej 12 miesięcy			
c) inne				b) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej				2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)		45 690,11	66 152,37	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)		45 690,11	66 152,37	- do 12 miesięcy			
a) w jednostkach powiązanych				- powyżej 12 miesięcy			
- udziały lub akcje				b) inne		11 566,22	1 225,00
- inne papiery wartościowe				3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
- udzielone pożyczki				a) kredyty i pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
b) w pozostałych jednostkach				c) inne zobowiązania finansowe			
- udziały lub akcje				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 879,34	200,00
- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		2 879,34	200,00
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		45 690,11	66 152,37	f) zobowiązania wekslowe			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		45 690,11	66 152,37	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		8 686,88	225,00
- inne środki pieniężne				h) z tytułu wynagrodzeń			
- inne aktywa pieniężne				i) inne		816,43	800,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe				4. Fundusze specjalne			3,74
V. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)			
1. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				1. Ujemna wartość firmy			
2. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE				2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
				- długoterminowe			
				- krótkoterminowe			
AKTYWA RAZEM		2 173 913,17	2 128 812,80			2 173 913,17	2 128 812,80
miejsowość	Gryfów Śląski	sporażdził: Wiesław Kutni	2 173 913,17	zawierdził: Anna Michalkiewicz		2 173 913,17	2 128 812,80
dnia	07-03-2025	sporażdził: Wiesław Kutni	2 128 812,80	zawierdził: Anna Michalkiewicz		2 173 913,17	2 128 812,80
http://www.ips-infor.com.pl		http://www.ips-infor.com.pl		http://www.ips-infor.com.pl		http://www.ips-infor.com.pl	

Dane przedsiębiorstwa

Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Kolejowa 33a
59-620 Gryfów Śląski
NIP 6161227002, Regon 230907124

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

wariant porównawczy

za 01.01.2024 - 31.12.2024

T r e ś ć	Sumy za okres	
	poprzedni	bieżący
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	57 307,91	54 989,76
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 307,91	✓ 54 989,76
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	648 820,79	✓ 573 897,26
I. Amortyzacja	63 457,88	64 426,81
II. Zużycie materiałów i energii	14 212,64	21 085,90
III. Usługi obce	268 902,26	235 928,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 770,41	10 603,73
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	243 805,25	199 096,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	50 208,92	40 520,65
- emerytalne	22 792,40	18 548,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 463,43	2 234,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-591 512,88	-518 907,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	539 289,42	✓ 484 961,04
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	539 100,00	484 356,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	189,42	605,04
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-52 223,46	-33 946,46
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-52 223,46	-33 946,46
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J -K)	-52 223,46	-33 946,46

miejscowość: Gryfów Śląski

data: 07-03-2025

sporządził:

Wiesław Kutni - Główny
Księgowy

zatwierdził:

Anna Michalkiewicz - Dyrektor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

Drukowane programem: Drukarnia

Nazwa jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury
ul. Kolejowa 33a
tel./fax (0-75) 781 29 00
NIP: 616-12-27-002 Regon: 230907124

Numer identyfikacyjny REGON
230907124

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki
Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury
w Gryfowie Śląskim
sporządzone na dzień 31.12.2024 r.**

Adresat
Burmistrz
Gminy i Miasta
Gryfów Śląski

Stan na koniec roku poprzedniego 2023	Stan na koniec roku bieżącego 2024
--	--

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)

1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2.266.681,73	2.213.753,98
	38.757,30	

1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
------------------------------------	--	--

1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
-------------------------------------	--	--

1.3. Dotacje i środki na inwestycje		
-------------------------------------	--	--

1.4. Aktualizacja środków trwałych	38.757,30	
------------------------------------	-----------	--

1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
--	--	--

1.6. Inne zwiększenia		
-----------------------	--	--

2. Zmniejszenia funduszu jednostki	- 91.685,05	- 52.223,46
------------------------------------	-------------	-------------

2.1. Strata za rok ubiegły	- 91.685,05	- 52.223,46
----------------------------	-------------	-------------

2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
-------------------------------------	--	--

2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły		
--	--	--

2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
-------------------------------------	--	--

2.5. Pokrycie amortyzacji		
---------------------------	--	--

2.6. Aktualizacja środków trwałych		
------------------------------------	--	--

2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
--	--	--

2.8. Inne zmniejszenia		
------------------------	--	--

3. Wynik netto	- 52.223,46	- 33.946,46
----------------	-------------	-------------

a) zysk netto		
---------------	--	--

b) strata netto	- 52.223,46	- 33.946,46
-----------------	-------------	-------------

c) odpisy z zysku		
-------------------	--	--

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2.213.753,98	2.161.530,52
---	--------------	--------------

III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	2.161.530,52	2.127.584,06
---	--------------	--------------

GLÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury

Wiesław Kuthi

(Główny księgowy)

2025-03-07
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
mgr inż. Anna Michalikiewicz

(Dyrektor jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w Gryfowie Śląskim za rok 2024

I. Stosowane zasady wyceny

1. Środki trwałe – na dzień 31. 12. 2024 r. przyjęto na stan według wartości brutto. Wszystkie środki trwałe amortyzowane są metodą liniową stosując stawki zgodnie z Ustawą z dnia 27 października 2017 r. (Dz. U. 2017 poz. 2175 z późn. zmianami). Środki trwałe, których cena jednostkowa jest mniejsza niż 10.000,00 zł netto umarzane są w 100 % z chwilą wydania ich do użytkowania.
2. Zobowiązania – ujęto wg kwot wymagających zapłaty.
Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie i rachunku zysków i strat, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

II. Środki trwałe:

a/ wartość początkowa przyjęta do ewidencji na dzień 31. 12. 2024 r.

- budynki	2.116.960,81
- pumtrack	387.311,60
- piec c.o. z nagrzewnicą (Krzewie Wlk.)	26.000,00

b/ kwota odpisów amortyzacyjnych łącznie z 2024 rokiem

- budynki	416.140,82
- pumtrack	38.731,16
- piec c.o. z nagrzewnicą	12.740,00

- III.**
1. Instytucja kultury nie posiada gruntów będących w użytkowaniu wieczystym.
 2. Instytucja kultury nie posiada środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

IV. Przychody.

W przychodach ujmowane są kwoty pochodzące z dotacji budżetu gminy, przychodów własnych, sponsorów i reklamy.

V. Struktura środków pieniężnych:

- stan środków pieniężnych na 01.01.2024	- 45.690,11
- stan na 31. 12. 2024 r.	- 66.152,37

Gryfów Śląski, dnia 07.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
Wiesław Kutni

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury
mgr inż. Anna Michalikiewicz