ZARZĄDZENIE NR 0050.39.2025
WÓJTA GMINY JEZIORA WIELKIE

z dnia 23 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2024r.

Na podstawie art.3 ust.1 pkt 7 i art. 53 ust.1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r. poz. 120 ze zm.[1)]), art.29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U z 2024r. poz. 87) oraz art.30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz.1465 ze zm[2)]) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich za 2024r.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Jeziora Wielkie

Dariusz Ciesielczyk

[1)] Zm.Dz. U. z 2023 r. poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863.
[2)] Zm. Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940.

URZĄD GMINY
W JEZIORACH WIELKICH
WPŁYNĘŁO

GMINNY OŚRODEK KULTURY I
REKREACJI W JEZIORACH WIELKICH.
(dane jednostki)

Dnia 2025 -04- 01
L. Dz. 3256.2025.P
Otrzymuje do zatwierdzenia

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: [illegible]

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 188 794,68	1 040 683,75	A	Kapitał (fundusz) własny	350 699,54	369 596,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	369 596,27	354 081,05
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 188 794,68	1 040 683,75				
1	Środki trwałe	1 188 794,68	1 036 338,75				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 149 647,63	988 997,75	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 895,80	26 183,60		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	16 251,25	21 157,40		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	4 345,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-18 896,73	15 515,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	859 175,07	692 722,17
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			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		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	**Zobowiązania długoterminowe**	9 916,94	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	9 916,94	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	**Aktywa obrotowe**	21 079,93	21 634,69	d)	zobowiązania wekslowe		
	Zapasy	9 996,86	8 456,00	e)	inne	9 916,94	0,00
1	Materiały	9 996,86	8 456,00	III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	20 845,58	3 649,52
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	10 671,65	3 569,17
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 671,65	3 569,17
	– w tym:				– do 12 miesięcy	10 671,65	3 569,17
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	12 260,00		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 000,00	16,00
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	12 260,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 000,00	16,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	12 260,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	0,00	12 260,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	173,93	64,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	828 412,55	689 072,65
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	828 412,55	689 072,65
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 083,07	918,69		– długoterminowe	828 412,55	689 072,65
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 083,07	918,69		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 083,07	918,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 083,07	918,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 209 874,61	1 062 318,44		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 209 874,61	1 062 318,44

Signed by / Podpisano przez:
Ewa Krystyna Wojtasik

Signed by / Podpisano przez:
Krzysztof Marek Zwoliński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W JEZIORACH WIELKICH
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2024	Dane za rok poprzedni 2023
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	1 367 809,46	1 191 128,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	302 309,46	289 154,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacja na finansowanie działalności podstawowej	1 065 500,00	901 974,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 532 624,93	1 323 203,86
	– w tym:		
I	Amortyzacja	61 537,42	92 210,91
II	Zużycie materiałów i energii	170 877,14	173 025,93
	– w tym:		
III	Usługi obce	354 523,98	312 480,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 138,56	18 698,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	773 393,00	589 211,81
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	135 888,98	122 091,74
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 266,85	15 484,99
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-164 815,47	-132 076,86
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	145 918,74	147 591,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	36 513,44	28 170,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	109 405,30	119 420,35
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)**	-18 896,73	15 515,22
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)**	-18 896,73	15 515,22
	– w tym:		
J	**Podatek dochodowy**		
	– w tym:		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-18 896,73	15 515,22
	– w tym:		

Signed by / Podpisano przez: Ewa Krystyna Wojtasik

Signed by / Podpisano przez: Krzysztof Marek Zwoliński

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich
Adres siedziby: Jeziora Wielkie 98, 88-324 Jeziora Wielkie
Podstawowy przedmiot działalności: wg PKD 9004Z działalność obiektów kulturalnych.
Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy w Jeziorach Wielkich
Nazwa rejestru: Rejestr instytucji kultury poz.1

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2024 r. a kończący w dniu 31.12.2024 r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sporządzania sprawozdania finansowego oraz w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

W sprawozdaniu finansowym GOKiR wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną

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

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:
1/ środki trwałe w budowie – GOKiR nie posiada
2/ udziały w innych jednostkach – nie posiada
3/ inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
4/ środki trwałe – według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
5/ wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe
6/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
7/ należności - w kwocie wymagającej zapłaty tj. wraz z odsetkami za nieterminową zapłatę
8/ zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę
9/ rezerwy – nie tworzy się
10/ kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jeziora Wielkie, 31.03.2025 r.

Signed by / Podpisano przez: Ewa Krystyna Wojtasik
Date / Data: 2025-03-31 11:30

Signed by / Podpisano przez: Krzysztof Marek Zwolński
Date / Data: 2025-03-31 11:40

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2024 rok

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne w bilansie nie występują, gdyż są całkowicie umorzone.
Do nich należą programy komputerowe Windows XP ,Płace Optivum, Księgowość Optiwum

II. Rzeczowe aktywa trwałe 1.188.794,68 zł

1. Środki trwałe - 1.188.794,68 zł

Kwota ta obejmuje wartość księgową środków trwałych netto tj. po uwzględnieniu umorzeń z podziałem na:

a/. Grunty - GOKiR nie posiada

b/. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 1.149.647,63 zł
Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, w których prowadzona jest działalność tj. budynek biurowy w Jeziorach Wielkich, obiekty: tzw. WOPR, Wypożyczalni Sprzętu, na parkingu i polu namiotowym – (591.162,36 zł).
Ponadto w skład tej kwoty wchodzą chodniki, ogrodzenia, molo, Otwarta Strefa Aktywności, pomost pływający – modułowy, oświetlenie na molo i polu namiotowym w Przyjezierzu, powiększone pole namiotowe oraz plac z kostki brukowej i ogrodzenie przed GOKiR w Jeziorach Wielkich oraz nowo powstały plac zabaw, ogrodzenie wraz z ciągami pieszymi trybunami i szafkami skrytkowymi w Przyjezierzu (558.485,27zł)

c/. Urządzenia techniczne i maszyny. - 22.895,80 zł
Pozycja ta obejmuje wartość silnika do łodzi motorowej JOHNSON oraz monitoring na polu namiotowym oraz kamery zakupione z projektu KCDK

d/. Środki transportu - samochód osobowy Renault Trafic. łódź ślizgowa , przyczepa podłodziowa – całkowicie zamortyzowane

e/. Inne środki trwałe – 16.251,25 zł
Wartość zadaszenia scenicznego 8mx6m, WC dla osób niepełnosprawnych, miksera YAMAHA

Poniżej przedstawione tabele szczegółowiej przedstawiają wartości księgowe i umorzenia środków trwałych. Wartości przyjęte do bilansu stanowią różnicę wartości księgowej i umorzeń

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2024 r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki	1.023.840,59	-	-	1.023.840,59
2.	Urządz. inż. lądowej i wodnej	504.570,14	211.982,57	.	716.552,71
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	138.312,26	-	-	138.312,26
5.	Środki transportu	45.310,50	-	-.	45.310,50
6.	Pozostałe ruchomości i	121.516,98	-	-	121.516,98

	wyposażenie				
7.	Śr. trwałe umarzane jednorazowo	417.264,58	2.010,78	-	419.275.36
	Razem	2.250.815,05	213.993,35	-	2.464.808,40

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynk	407.150,90	25.527,33	-	432.678,23
2.	Urządz. inż. ląd. i wodnej	132.262,08	25.805,36	-	158.067,44
3.	Urządz. techn. i maszyny	112.128,66	3.287,80	-	115.416,46
5.	Środki transportu	45.310,50	-	-	45.310,50
6.	Pozostałe ruchomości i wyposaż.	100.359,58	4.906,15	-	105.265,73
7.	Środki trwałe amort. Jednor.	417.264,58	2.010,78	-	419.275,36
	Razem	1.214.476,30	61.537,42	-	1.276.013,72

B. Aktywa obrotowe - 12.500,19 zł w tym:

I. Zapasy - 9.996,86, zł

1. Materiały

Pozycja ta obejmuje wartość oleju opałowego w kotłowni GOKiR w Jeziorach w ilości 2400 l

II. Należności krótkoterminowe nie wystąpiły.

III. Inwestycje krótkoterminowe - 11.083,07 zł

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

w tym: Środki pieniężne w kasie i na rach. bankowych

Pozycja ta obejmuje środki na r-ku bieżącym - 992,20 zł

na r-ku FŚS - 173,93 zł

Inne rachunki bankowe (zabezpieczenie należytego wykonania umowy - 9.916,94 zł

PASYWA

A. FUNDUSZ - 391.991,02 zł

I. Fundusz jednostki

Wyszczególn,	Stan pocz. roku	Zmniejsz.	Zwiększ.	Stan końcowy
Fundusz podstawowy	354.081,05	-	15.515,22	369.596,27

II. Wynik finansowy -18.896,73 zł (Strata)

Pozycja ta stanowi różnicę przychodów i kosztów ich uzyskania.

Strata za 2024 r. zostanie pokryta z funduszu jednostki.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 859.175,07 zł

II Zobowiązania długoterminowe 9.916,94 zł

tj. zabezpieczenie należytego wykonania umowy przez SIMBA GROUP na okres 72 m-cy (dot. Placu zabaw w Przyjezierzu)

III. Zobowiązania krótkoterminowe 20.845,58zł

w tym:

2a/ z tytułu dostaw towarów i usług – 10.671,65 zł

3g/ z tytułu ubezpieczeń społecznych 10.000,00 zł

4/ Fundusze specjalne tj. FŚS – 173,93 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 828.412,55 zł tj.

1/ dotacje celowe otrzymane z Gminy Jeziora Wielkie na sfinansowanie nabycia środków trwałych – rozliczane w czasie - 617.922,28 zł

- Modernizacja pomieszczeń socjalnych i biurowych na polu namiotowym 131.483,76 zł
- Chodnik wzdłuż plaży – 7.085,98 zł
- Mikser Yamaha – 469,58 zł
- Termomodernizacja – 58.381,35 zł
- Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa wokół GOKiR – 52.725,56 zł
- Modernizacja, sufitu, oświetlenia - 71.670,33 zł
- Montaż internetu i monitoringu na polu namiotowym i parkingu – 6.500,00 zł
- Modernizacja oświetlenia na molo i polu namiotowym – 19.965,83 zł
- Powiększenie pola namiotowego – 64.016,76 zł
- Plac zabaw, ogrodzenie wraz z ciągami pieszymi, trybunami i szafkami skrytkowymi - 205.623,13 zł

2/ środki trwałe otrzymane z UG nieodpłatnie -64.037,80 zł

- Otwarta Strefa Aktywności – 64.037,80 zł

3/ dotacja celowa otrzymana z Ministerstwa Kultury na sfinansowanie nabycia środków trwałych rozliczana w czasie -146.452,47 zł

- Zadaszenie sceniczne 8m x 6m – 15.781,67 zł
- Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa wokół GOKiR – 114.275,00 zł
- Konwersja Cyfrowa Domów Kultury – 16.395,80 zł

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Jeziorach Wielkich sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: 1.367.809,46 zł

I. Przychody ze sprzedaży produktów

- przychody ze sprzedaży usług - 302.309,46
- dotacja od organizatora podmiotowa - 1.065.500,00

B. Koszty działalności operacyjnej - 1.532.624,93 zł

Są to koszty uzyskania przychodów zgodnie z wyszczególnieniem w rachunku zysków i strat

D. Pozostałe przychody operacyjne: - 145.918,74 zł

II. Dotacje - 36.513,44 zł (na nabycie środków trwałych rozliczane w czasie równolegle do odpisu amortyzacji tych środków za 2024 r.)

IV. Inne przychody operacyjne - 109.405,30 zł

Pozycja ta obejmuje przychody z tytułu dobrowolnych wpłat osób fiz. i instytucji (13.050,00 zł), częściowa refundacja przez PUP Mogilno wynagrodzeń i składek

ZUS pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych (92.294,96 zł) , odpisy równoległe do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (3.947,34 zł) oraz wynagrodzenie płatnika z tyt. terminowej płatności podatku.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Rozliczenie:

1. Przychody bilansowe	-	1.513.728,20
2. Koszty bilansowe	-	1.532.624,93
3. Strata bilansowa	-	**-18.896,73**

4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych różnią się od przychodów bilansowych o kwotę ***40.460,78*** zł w tym o:
   - dotację celową na nabycie środków trwałych rozliczaną w czasie równolegle do odpisu amortyzacji tych środków za 2024 r. w kwocie 36.513,44 zł,
   - odpisy równoległe do amortyzacji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie – 3.947,34 zł

   i wynoszą 1.473.267,42 złote.
5. Koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych związane z działalnością statutową - 1.491.714,15 zł
6. Koszty nie stanowiące kosztów, uzyskania przychodów – ***40.910,78*** zł
   - amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją celową 36.513,44 zł
   - amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie – 3.947,34 zł
   - amort. chodnika wzdłuż plaży -materiał częściowo w formie daru - 450,00 zł
7. Strata w rozumieniu podatkowym wynosi – **18.446,73** zł

5. Informacja o sprawach osobowych.

Informacja o:

1) Przeciętnym zatrudnieniu

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 4,6 etatów w tym 6 osób.

Jeziora Wielkie, 31.03.2025 r..

Signed by / Podpisano przez: Ewa Krystyna Wojtasik
Date / Data: 2025-03-31 12:16

Signed by / Podpisano przez: Krzysztof Marek Zwolliński
Date / Data: 2025-03-31 12:17