

ZARZĄDZENIE NR ORG.0050.216.2025
WÓJTA GMINY GORZYCE

z dnia 14 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, za
2024 rok**

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 18 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2024 roku, poz. 1465 ze zm.), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87), art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), ustala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, zawierające:

- 1) bilans jednostki sporządzony na dzień 31.12.2024 roku,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki, sporządzony na dzień 31.12.2024 roku,
- 3) informację dodatkową Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Gorzyce

Daniel Jakubczyk

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach
za 2024 rok**

- 1. Nazwa jednostki i siedziba:** Gminne Centrum Kultury w Gorzycach
ul. M. Kopernika 8, 44-350 Gorzyce
- 2. Podstawowy przedmiot działalności:** upowszechnianie i rozwijanie kultury
- 3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury:** nr 6/2017 z dnia 01.01.2017 r.
- 4. Czas działania jednostki:** nieograniczony
- 5. Okres sprawozdawczy:** 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
- 6. Kontynuacja działania:** Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki

7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

2) Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jednostka przyjmuje następujące zasady:

- składniki majątku o wartości poniżej 1.500,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku zalicza do kosztów wyposażenia z datą zakupu i wprowadza do ewidencji ilościowej, za wyjątkiem sprzętu audiowizualnego, muzycznego i komputerów, który zalicza do pozostałych środków trwałych,
- składniki majątku o wartości początkowej brutto od 1.500,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
- składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

3) Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł, odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł, dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg stawek amortyzacyjnych przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

4) Ze względu na nieznaczny zakres gospodarki magazynowej, ustala się, że zakup materiałów odpisuje się w koszty w momencie zakupu, z wyjątkiem opału.

5) Na dzień 30 czerwca oraz 31 grudnia wycenia się stan opału, a jego zużycie odpisuje się w koszty opału.

6) Stany i rozchody towarów i opału wycenia się w cenie zakupu netto.

7) Odpisów aktualizujących należności dokonuje w stosunku do należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, skierowanych na drogę postępowania sądowego lub których zaległość zapłaty wynosi powyżej 12 miesięcy.

8) Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio na konto zespołu „5” i wykazywany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.

9) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Gorzyce, dn. 26.03.2025 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
mgr Ewa Papciałk
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid
Bibianna Dawid
zatwierdził

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023			rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
A	Aktywa trwałe	2 546 636,70	2 637 320,92	A	Kapitał (fundusz) własny	68 477,32	107 425,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	58 460,71	58 460,71
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						
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 546 636,70	2 637 320,92	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 546 636,70	2 637 320,92		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	48 964,85	75 274,16
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 490 313,62	2 629 973,13		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 853,29	7 347,74		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	50 469,79	0,05				
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-38 948,24	-26 309,31
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 564 617,96	2 654 436,24
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	87 129,20	56 470,23
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	87 129,20	56 470,23
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	81 969,20	42 880,23
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	5 160,00	13 590,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania weksłowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 448,52	27 487,19
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	86 458,58	124 540,88		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	32 181,62	49 839,95		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	14 847,15	23 244,45	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	17 334,47	12 626,88		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	13 968,62		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	11 328,22	27 628,60	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 410,17	27 393,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 767,77	15 802,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	6 767,77	15 802,42

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 359,34	3 328,06
3	Należności od pozostałych jednostek	11 328,22	27 628,60	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 304,96	27 628,60	i)	inne	5 283,06	8 263,09
	– do 12 miesięcy	11 304,96	27 628,60	4	Fundusze specjalne	38,35	93,62
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 453 040,24	2 570 478,82
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	23,26	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 453 040,24	2 570 478,82
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	2 300 423,06	2 427 952,01
III	Inwestycje krótkoterminowe	22 613,15	30 591,69		– krótkoterminowe	152 617,18	142 526,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 613,15	30 591,69				
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	22 613,15	30 591,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 613,15	30 591,69				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 335,59	16 480,64				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 633 095,28	2 761 861,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 633 095,28	2 761 861,80

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
mgr Ewa Papciak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2024 do 31-12-2024

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 200 069,49	2 716 058,95
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	640 948,03	702 316,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-26 804,02	5 047,41
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 373,52	8 435,46
V	Dotacje podmiotowe oraz pozostałe dotacje na działalność statutową	2 584 551,96	2 000 260,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 454 494,97	2 944 957,48
I	Amortyzacja	167 506,50	170 226,90
II	Zużycie materiałów i energii	374 604,34	355 394,15
III	Usługi obce	634 049,75	479 099,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	122 577,57	91 932,52
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 757 030,02	1 516 155,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	379 559,43	318 069,42
	– emerytalne	160 354,82	135 349,18
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 001,55	8 525,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	165,81	5 553,84
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-254 425,48	-228 898,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	209 294,88	185 124,57
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	152 503,87	139 647,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	56 791,01	45 477,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 302,95	856,58
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 302,95	856,58
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-47 433,55	-44 630,54
G	Przychody finansowe	8 485,35	18 574,51
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:	8 485,35	18 574,51
	– 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	0,04	181,28
I	Odsetki, w tym:	0,04	181,28
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-38 948,24	-26 237,31
J	Podatek dochodowy	0,00	72,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-38 948,24	-26 309,31

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
mgk Ewa Papciak

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach
za 2024 rok**

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń oraz środki trwałe w budowie zawierają:**
załącznik nr 1 – rozliczenie majątku trwałego za 2024 rok
załącznik nr 2 – rozliczenie majątku trwałego za 2024 rok

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2024 r. inwestycji długoterminowych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2024 r. gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2024 r. środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku i budowli.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2024 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynku lub budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych. – nie dotyczy.

6.1 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, o ile jednostka nie sporządza zestawiania zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz instytucji kultury w ciągu roku 2024 nie uległ zmianie i wynosi 58 460,71 zł.

6.2 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu rezerwowego, o ile jednostka nie sporządza zestawiania zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Stan funduszu rezerwowego na początku roku	75 274,16
Zmniejszenie – strata za 2023 rok	26 309,31
Stan funduszu rezerwowego na koniec roku	48 964,85

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Ujemny wynik finansowy (strata) za 2024 rok zostanie pokryty z funduszu rezerwowego jednostki.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwa na świadczenia pracownicze na lata 2025-2027	56 470,23	50 377,97	13 590,00	6 129,00	87 129,20

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2024 r. został rozwiązany odpis aktualizujący należności w kwocie 1000,00 zł ze względu na umorzenie dalszej egzekucji komorniczej.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty do 1 roku; powyżej 1 roku do 3 lat; powyżej 3 lat do 5 lat; powyżej 5 lat.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie posiadało na dzień 31.12.2024 r. długoterminowych zobowiązań.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	2 570 478,82	35 065,29	152 503,87	2 453 040,24
Czynne rozliczenia międzyokresowe (roczna opłata abonamentowa Quorum)	16 480,64	20 335,59	16 480,64	20 335,59

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - załącznik nr 3

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2024 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie dokonało na 31.12.2024 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zaniechało i nie planuje zaniechania działalności w roku następnym.

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

I.	Przychody bilansowe	3 444 653,74
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	153 003,24
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	39 726,03
II.	Przychody podatkowe (I -1 +2)	3 331 376,53
III.	Koszty bilansowe	3 483 601,98
1.	Koszty do wysokości dotacji otrzymanej na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 ustawy	2 584 551,96
2.	Inne koszty ujęte w wyniku, a nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów	183 162,84
3.	Koszty stanowiące koszt podatkowy, a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00
4.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00
IV.	Koszty uzyskania przychodów (III-1-2+3-4)	715 887,18
V.	Dochód (II - IV)	2 615 489,35
VI.	Dochód wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 ustawy przeznaczony na cele statutowe	2 615 489,35
VII.	Podstawa opodatkowania (V-VI)	0,00

III.

IV. Informacje o:

1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało umów nie uwzględnionych w bilansie mogących mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki.

2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach nie zawierało, na innych warunkach niż rynkowe, umów ze stronami powiązanymi.

3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan zatrudnienie na koniec roku	2024		2023	
	etaty przelicz.	osoby	etaty przelicz	osoby
Zatrudnienie ogółem, w tym:	19,325	27	20,825	29
Pracownicy administracji	4,375	5	4,375	5
Instruktorzy	9,45	12	11,45	15
Pracownicy gospodarczy	5,5	10	5	9

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
W sprawozdaniu z rok obrotowy 2024 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne znaczące zdarzenie nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Sprawozdania finansowe za rok poprzedni i za rok obrotowy 2024 są porównywalne.

VI.

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.
Transakcje z jednostką nadrzędną Gminą Gorzyce w roku 2024.
Przychody netto kwota 34 758,08 zł
Koszty netto kwota 5 149,11 zł
2. Informacje o:
 - a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a).Sprawozdanie skonsolidowane sporządzanie przez Urząd Gminy Gorzyce, ul. Kościelna 15, 44-350 Gorzyce nie obejmuje sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach.

Gorzyce, dn. 27.03.2025 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
mgr Ewa Papciak
Ewa Papciak
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibianna Dawid
Bibianna Dawid
zatwierdził

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2024

GMINNEGO CENTRUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2024	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2024
		z inwestycji	darowizny, przekazanie	zakup z dotacji	zakup ze środków bieżących	inne przychody (projekt)	likwidacja	sprzedaż	darowizny, przekazanie	inne	
0	0,00										0,00
I	185 965,77										185 965,77
II	2 734 779,38		8 000,00								2 742 779,38
III	0,00										0,00
IV	13 097,38						3 678,30				9 419,08
V	0,00										0,00
VI	14 944,50										14 944,50
VII	0,00										0,00
VIII	140 531,63			57 135,60			49 488,00				148 179,23
Razem	3 089 318,66	0,00	8 000,00	57 135,60	0,00	0,00	53 166,30	0,00	0,00	0,00	3 101 287,96
Pozostałe środki trwałe	542 194,23				8 632,18		28 676,58				522 149,83
Zbiory biblioteczne	0,00										0,00
ŚT w budowie	0,00										0,00
Wartości niematerialne i prawne	31 721,15				3 054,50						34 775,65
Ogółem aktywa trwałe	3 663 234,04	0,00	8 000,00	57 135,60	11 686,68	0,00	81 842,88	0,00	0,00	0,00	3 658 213,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach
 Ewa Papciak
mgr. Ewa Papciak.....
 sporządził

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach
 Biblioteka Dawid
Bibiana Gendel.....

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2024

GMINNEGO CENTERUM KULTURY W GORZYCACH

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2024	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2024
		amortyzacja bieżąca	darowizny	korekta		likwidacja	sprzedaż	darowizny, przekazanie	korekta	
0	0,00									0,00
I	40 739,62	14 894,99								55 634,61
II	250 032,40	132 764,52								382 796,92
III	0,00									0,00
IV	13 097,38					3 678,30				9 419,08
V	0,00									0,00
VI	7 596,76	1 494,45								9 091,21
VII	0,00									0,00
VIII	140 531,58	6 665,86				49 488,00				97 709,44
Razem	451 997,74	155 819,82	0,00	0,00		53 166,30	0,00	0,00	0,00	554 651,26

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Ewa Papciak
mgr Ewa Papciak
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach
Bibiana Dawid
Bibiana Dawid
zatwierdził

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży za 2024 rok

Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach

Lp.	Wyszczególnienie przychodów	2024 rok
1.	Wynajem pomieszczeń, naczyń, przychody z tyt. czynszu	141 754,98
2.	Sprzedaż energii, wody (media)	51 727,15
3.	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej (kompleksowa organizacja spotkań i szkoleń, usługi ksero, promocja wycieczek, podatek od nieruchomości)	107 705,02
4.	Organizacja imprez, koncertów, spotkań	47 494,82
5.	Organizacja wycieczek, obozów, zimowisk	102 716,66
6.	Przychody z prowadzonych zajęć	168 707,95
7.	Sprzedaż gazety, ogłoszenia i reklama w gazecie	18 048,77
8.	Sprzedaż towarów	1 373,52
9.	Pozostałe przychody z działalności statutowej (oprawa artystyczna spotkania, koncerty zespołów)	2 792,68
10.	Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora	2 584 551,96
11.	Dotacje z projektów	0,00
	RAZEM:	3 226 873,51

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach
 Elwa Papijak
 mgr. Anna Papijak

sporządził

DYREKTOR
 Gminnego Centrum Kultury
 w Gorzycach
 Bibiana Dawid
 mgr. Anna Papijak

zatwierdził

Szczegółowe informacje i objaśnienia
DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
Gminnego Centrum Kultury w Gorzycach
za 2024 rok

I. BILANS:

1. Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone o umorzenia i odpisy aktualizujące.

Tytuł umorzenia	Wartość umorzenia
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	34 775,65
Umorzenie środków trwałych	554 651,26
Umorzenie pozostałych środków trwałych	522 149,83

2. Zapasy:

Na koniec 2024 roku na stanie magazynowym znajdował się opał w kwocie 14 847,15 zł oraz książki do odsprzedaży w kwocie 17 334,47 zł.

3. Należności krótkoterminowe kwota 11 328,22 zł, w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług – 11 304,96 zł oraz pozostałe należności 23,26 zł.

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe kwota 22 613,15 zł, w tym:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 21 047,74 zł
- środki pieniężne w kasie – 1 565,41 zł

5. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – kwota 6 767,77 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Za energię elektryczną	3 481,52
Za wodę	708,95
Za obsługę IOD	369,00
Za usługę transportową	300,00
Za prelekcję	800,00
Za środki czystości	262,21
Pozostałe	846,09

- zobowiązania publicznoprawne - kwota 12 359,34 zł, w tym:

Tytuł zobowiązania	Wartość zobowiązania
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	9 936,00
Podatek VAT	2 423,34

Zobowiązania zostały uregulowane w ustawowych terminach.

- zobowiązania z tytułu kaucji agentów – 5 047,06 zł
- zobowiązania z tytułu płatności kartą – 236,00 zł

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT:

1. Koszty działalności operacyjnej:

- Zużycie materiałów i energii - kwota 374 604,34 zł, w tym:

<i>Energia elektryczna</i>	81 708,89
<i>Woda</i>	9 420,13
<i>Opał</i>	110 175,86
<i>Środki czystości</i>	13 825,83
<i>Materiały do remontów pomieszczeń</i>	3 682,89
<i>Benzyna, olej do kosiarki i agregatów</i>	2 967,55
<i>Artykuły gospodarcze</i>	6 129,29
<i>Materiały techniczne (narzędzia, baterie, żarówki)</i>	5 266,32
<i>Artykuły papiernicze i biurowe</i>	9 917,71
<i>Artykuły do dekoracji</i>	19 462,60
<i>Artykuły spożywcze</i>	46 147,26
<i>Wyposażenie</i>	28 410,82
<i>Zakup książek i czasopism branżowych</i>	4 279,33
<i>Tkaniny i stroje dla zespołów i KGW</i>	3 492,07
<i>Nagrody dla uczestników konkursów i imprez</i>	12 899,88
<i>Pozostałe materiały działalności statutowej</i>	11 689,91
<i>Artykuły reklamowe</i>	5 128,00

- Usługi obce – kwota 634 049,75 zł, w tym:

<i>Wywóz nieczystości</i>	6 638,51
<i>Usługi telekomunikacyjne</i>	3 046,90
<i>Usługi informatyczne oraz dostęp do internetu</i>	34 864,38
<i>Naprawy i konserwacje oraz przeglądy techniczne</i>	24 157,40
<i>Remonty</i>	46 942,20
<i>Wywóz śmieci</i>	10 614,89
<i>Usługi muzyczne i artystyczne</i>	175 245,05
<i>Usługi transportowe</i>	45 540,32
<i>Usługi cateringowe</i>	39 838,07
<i>Obsługa prawna, IOD</i>	15 307,32
<i>Bilety wstępu</i>	13 635,17
<i>Wynajmy, dzierżawy, pozostałe usługi z działalności statutowej</i>	113 590,75
<i>Wydruk gazety "U nas"</i>	18 520,00

<i>Oplaty i usługi bankowe i pocztowe</i>	1 740,28
<i>Usługi reklamowe, ksero, pieczętki, wywołanie zdjęć, plakaty</i>	1 460,00
<i>Usługi zakupione na potrzeby turystyki (obozy, zimowiska, wycieczki)</i>	82 908,51

- Podatki i opłaty - kwota 122 577,57 zł, w tym:

<i>Oplaty sądowe, skarbowe, za ochronę środowiska, pozostałe opłaty</i>	2 352,39
<i>VAT niepodlegający odliczeniu</i>	117 013,18
<i>Podatek od nieruchomości</i>	3 212,00

- Wynagrodzenia - kwota 1 757 030,02 zł, w tym:

<i>Wynagrodzenia z umów o pracę</i>	1 466 759,90
<i>Wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło</i>	260 986,55
<i>Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne</i>	21 975,84
<i>Ryczałty za przejazdy</i>	7 307,73

- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - kwota 379 559,43 zł, w tym:

<i>Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz PPK</i>	316 138,85
<i>Odpis na ZFŚS</i>	56 921,00
<i>Szkolenia pracowników</i>	1 480,00
<i>Badania lekarskie, świadczenia BHP</i>	5 019,58

Pozostałe koszty rodzajowe - kwota 19 001,55 zł, w tym:

<i>Podróże służbowe</i>	4 988,55
<i>Koszty ubezpieczeń majątkowych OC i NW</i>	14 013,00

2. Pozostałe przychody operacyjne – kwota 209 294,88 zł, w tym:

<i>Darowizny</i>	16 090,87
<i>Przychody dot. przesięgowań z konta 840</i>	152 503,87
<i>Odszkodowania</i>	35 438,95
<i>Korekta roczna VAT</i>	2 919,12
<i>Pozostałe (prywatne rozmowy telefoniczne, wynagrodzenia płatnika składek i podatku)</i>	2 342,07

3. Pozostałe koszty operacyjne – kwota 2 302,95 zł, w tym:

<i>Wypłata nagród „Hej kołęda”</i>	2 000,00
<i>Pozostałe koszty – różnice kursowe</i>	302,95

4. Przychody finansowe- kwota 8 485,35 zł, w tym:

Kapitalizacja odsetek na rachunkach bankowych	7 283,40
Odsetki od należności z tyt. nieterminowych wpłat	1 201,95

5 Koszty finansowe – kwota 0,04 zł, w tym:

Odsetki od zobowiązań	0,04
-----------------------	------

Gorzyce, 26.03.2025 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Ewa Papciak
mgr Ewa Papciak
sporządził

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Bibiana Dawid
zatwierdził

Gminne Centrum Kultury w Gorzycach
(nazwa jednostki)

Gorzyce, dnia 26.03.2025

Informacja uzupełniająca do bilansu jednostki za 2024 rok

A. AKTYWA

I. Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

pozycja bilansu	stan na 01.01.2024rok	stan na 31.12.2024 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
AI3	0	0,00 zł	0,00 zł	
Razem				

2. Rzeczowe aktywa trwałe

pozycja bilansu	stan na 01.01.2024rok	stan na 31.12.2024 rok	różnica (3-2)	opis zmian (wyszczególnienie zmniejszeń i zwiększeń)
1	2	3	4	5
AI1b	2 629 973,13	2 490 313,62	-139 659,51	umorzenia
AI1c	7 347,74	5 853,29	-1 494,45	umorzenia
AI1e	0,05	50 469,79	50 469,74	zakup hali namiotowej
Razem	2 637 320,92	2 546 636,70	-90 684,22	

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12..... rok	opis środków trwałych w budowie (inwestycji)
1	2	3	4
Razem			

4. Należności długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.....r.ok	opis tytułu należności
1	2	3	4
Razem		0,00 zł	

II. Aktywa obrotowe

1. Zapasy

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis zapasów
1	2	3	4
BI1	310	14 847,15 zł	opał
BI4	331, 340	17 334,47 zł	towary do odsprzedaży
Razem		32 181,62 zł	

2. Należności krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis należności krótkoterminowych
1	2	3	4
BII3a	201	11 304,96 zł	z tyt. dostaw i usług
BII3c	234	23,26 zł	rozlicz. z pracownikami
Razem		11 328,22 zł	

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis krótkoterminowych aktywów finansowych
1	2	3	4
BIII1c	100,130,132,135	22 613,15 zł	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
Razem		22 613,15 zł	

4. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis rozliczeń międzyokresowych
1	2	3	4
BIV	640	20 335,59	Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne
Razem		20 335,59 zł	

B. PASYWA

I. Fundusz

1. Fundusz jednostki

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis pozycji funduszu jednostki
1	2	3	4
AI	800	58 335,59 zł	Fundusz podstawowy
AIV	810	48 964,85 zł	Fundusz rezerwowy
Razem		107 300,44 zł	

2. Wynik finansowy netto (+/-)

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024rok	Opis pozycji wyniku finansowego
1	2	3	4
AVI	860	-38 948,24	Strata
Razem		-38 948,24	

3. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.....rok	Opis funduszu mienia zlikwidowanych jednostek
1	2	3	4
Razem		suma	

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

1. Rezerwy na zobowiązania

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BI2	641-01	87 129,20	świadczenia pracownicze

Razem		87 129,20	

2. Zobowiązania długoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
Razem		0,00 zł	

3. Zobowiązania krótkoterminowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
BIII3d	202	6 767,77 zł	zakup dostaw i usług
BIII3g	220, 223	12 359,34 zł	z tytułu podatków PIT i VAT
BIII3i	249, 234	5 283,06 zł	kaucja ajenta, zobow. z tyt. płatności kartą
Razem		24 410,17 zł	

4. Fundusz specjalne

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis funduszy specjalnych
1	2	3	4
BIII4	850	38,25 zł	ZFŚS
Razem		38,25 zł	

5. Rozliczenia międzyokresowe

pozycja bilansu	konto	stan na 31.12.2024 rok	opis rozliczeń międzyokresowych
1	2	3	4
BIV2	840	2 453 040,24 zł	rozliczenia międzyokresowe przychodów
Razem		2 453 040,24 zł	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

mgr Ewa Papciak
(podpis głównego księgowego jednostki)

DYREKTOR
Gminnego Centrum Kultury
w Gorzycach

Bibiana Dawid
(podpis kierownika jednostki)

**Wylączenia wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów, kosztów
oraz nieodpłatnego przekazania i otrzymania środków trwałych pomiędzy
jednostkami organizacyjnymi, które wchodzi w skład zbiorczego sprawozdania
finansowego gminy za rok 2024**

Załącznik Nr 9

I. Jednostki organizacyjne Gminy Gorzyce						Bilans skons.		Rachunek zysków i strat				Rachunek zysków i strat				Bilans		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	
LP	Nazwa i adres jednostki	Pozycja bilansu skonsolidowanego	Zobowiązania z tytułu dochodów budżetowych konto 222	Zobowiązania z tytułu wydatków budżetowych konto 223	Pozycja rachunku zysków i strat dla przychodów	Przychody z tytułu dochodów budżetowych brutto	Przychody z tytułu dochodów budżetowych netto	Pozycja rachunku zysków i strat dla kosztów	Koszty brutto	Koszty netto	Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	Należności z tytułu dostaw towarów i usług (pozostałe należności)	Nieodpłatne otrzymanie środków trwałych trwałe	Nieodpłatne przekazanie środków trwałych					
1	Urząd Gminy	Akt Bil3			AI	38 911,41	34 758,08	Bil	6 023,06	5 149,11		401,11							
2	SP w Błuszczowie, ul. Wiejska 8, 44-362 Rogów																		
3	SP nr 2 w Gorzycach, ul. Leśna 46, 44-350 Gorzyce																		
4	ZSP w Czyżowicach, ul. Wodzisławska 111, 44-352 Czyżowice																		
5	ZSP w Gorzycach, ul. Raciborska, 44-350 Gorzyce																		
6	ZSP w Gorzyczkach, ul. Wiejska 30, 44-350 Gorzyce																		
7	ZSP w Olzie, ul. Szkolna 24, 44-363 Olza																		
8	ZSP w Rogowie, ul. Szkolna 2, 44-362 Rogów																		
9	ZSP w Turzy Śl., ul. Ligonia 2b, 44-351 Turza Śl.																		
10	Świeżolica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach, ul. Leśna 46																		
11	OPS Gorzyce, ul. Raciborska 27, 44-350 Gorzyce	Akt Bil3			AI	53 264,00	45 417,07					861,00							
12	GZOF ul. Raciborska 27, 44-350																		

