

ZARZĄDZENIE NR 35/2025
WÓJTA GMINY KOCZAŁA

z dnia 28 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz 120, 295 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz art 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY KOCZAŁA

Grzegorz Pietrzak

Załącznik do zarządzenia Nr 35/2025

Wójta Gminy Koczała

z dnia 28 maja 2025 r.

W załączniku:

1. Bilans.
2. Rachunek zysków i strat.
3. Informacja dodatkowa.

Gminny Ośrodek Kultury w Koczale		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	433 188,66	429 324,26	A.	Fundusz / kapitał własny	44 952,01	46 349,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	32 941,86	32 941,86
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Pozostałe fund. rezerwowe = F. rezerwowy w instytut kultury	13 407,93	16 315,15
II	Rzeczowe aktywa trwałe	433 188,66	429 324,26	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 907,22
1.	Środki trwałe	433 188,66	429 324,26	VI	Zysk (strata) netto	-1 397,78	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	22 500,00	22 500,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	415 328,27	407 503,87
b)	budynki i budowle	378 644,06	395 731,46	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	8 860,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	32 044,60	11 092,80	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	8 860,82
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		8 860,82
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			3.	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	27 089,62	24 529,40	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 773,46	6 541,32
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	18 773,46	6 541,32
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw:	6 975,97	3 634,10
II	Należności krótkoterminowe	0,00	200,00	*	do 12 miesięcy	6 975,97	3 634,10
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	200,00	e)	powyżej 12 miesięcy		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	200,00	f)	zaliczki otrzymane na dostawy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	zobowiązania wekslowe		
c)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	11 797,49	2 907,22
d)	Dochodzone na drodze sądowej			h)	z tytułu wynagrodzeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe	27 089,62	24 329,40	i)	inne	0,00	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 089,62	24 329,40	4.	fundusze specjalne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	396 552,81	392 101,73
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	396 552,81	392 101,73
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 089,62	24 329,40	*	długoterminowe	377 012,49	373 148,93
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach			*	krótkoterminowe	19 540,32	18 952,80
		27 089,62	24 329,40				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	460 278,28	453 853,66		Suma pasywów	460 278,28	453 853,66

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
mgr Weronika Markowska

Sporządził:

Koczale, 28.03.2025r.
Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
mgr Artur Radecki

Zatwierdził:

Gminny Ośrodek Kultury w Koczale		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	609 864,91	544 073,03
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
I	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość		
II	dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	592 818,51	525 792,78
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa	17 046,40	18 280,25
B	Koszty działalności operacyjnej	630 336,49	565 964,81
I	Amortyzacja	19 637,40	19 539,48
II	Zużycie materiałów i energii	54 993,13	52 568,76
III	usługi obce	36 500,14	44 392,48
IV	Podatki i opłaty	2 351,53	4 226,36
V	wynagrodzenia	427 151,51	372 592,78
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	88 429,23	71 546,20
	w tym emerytalne	37 324,97	31 511,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 273,55	1 098,75
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-20 471,58	-21 891,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 050,72	18 952,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	19 050,72	18 952,80
III.	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 420,86	-2 938,98
G	Przychody finansowe	23,08	31,76
II	Odsetki	23,08	31,76
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 397,78	-2 907,22
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 397,78	-2 907,22

GLÓWNA KSIĘGOWA
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
mgr Weronika Markowska

sporządził

Koczała, 28.03.2025r.

miejsowość i data

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
mgr Artur Radecki

zatwierdził

DODATKOWA INFORMACJA

Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale za 2024r.

Kapitał (fundusz) własny na początku roku wyniósł 32.941,86 złotych, a fundusz rezerwowy 16.315,15 a na koniec roku fundusze zamyka się kwotą 46.349,79 złotych. W 2024 roku z funduszu rezerwowego została pokryta strata z 2023 roku w wysokości 2.907,22 złotych. Załącznik nr 1.

Stan aktywów rzeczowych środków trwałych na początku roku wyniósł: 448.863,74 zł, a na koniec roku 429.324,26 zł, w tym prawo użyczenia gruntów o powierzchni 2.250m² i wartości 22.500,00zł. Załącznik nr 2 i 3.

Gminny Ośrodek Kultury na koniec 2024 roku nie tworzy rezerwy na nagrody jubileuszowe i emerytalne, którego saldo na początku roku wynosiło 8.860,82 zł.

Zobowiązania GOK-u na koniec roku 2024 wynoszą 5.338,59zł, a należności 0,00zł i są to zobowiązania krótkoterminowe niewymagalne. Załącznik nr 4.

Do rachunku wyniku zysku i strat przyjęto konta wg obowiązującego planu kont:

- I. Koszty rodzajowe:
 - 1. Amortyzacja
 - 2. Zużycie materiałów i energii
 - 3. Usługi obce
 - 4. Podatki i opłaty
 - 5. Wynagrodzenia
 - 6. Ubezpieczenie i inne świadczenia
 - 7. Pozostałe koszty rodzajowe
- II. Przychody
 - 1. Dotacje z Urzędu Gminy
 - 2. Odsetki bankowe
 - 3. Pozostałe przychody
 - 4. Amortyzacja

Załącznik nr 5.

Gminny Ośrodek Kultury otrzymał dotację podmiotową z Urzędu Gminy w kwocie 591.616,00 złotych wg załącznika nr 10 do zarządzenia nr 3/2024. Wójta Gminy Koczala z dnia 08.01.2014r. w sprawie ustalania planów finansowych jednostek budżetowych oraz dotacji dla samorządowych instytucji kultury i zakładu budżetowego na 2024 rok. Dotacja ta została zwiększona w trakcie roku o kwotę 13.000,00 ze względu na koszty związane z organizacją zajęć dla dzieci i młodzieży. Razem dotacja w 2024r. wyniosła 604.616,00zł.

Dotacja podmiotowa została wykorzystana na pokrycie kosztów: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, oraz inne świadczenia na rzecz pracowników, zakupu energii

cieplnej, elektrycznej, internet, koszty imprez, gaże artystów, ochrona imprez i usługi informatyczne, drobne remonty, materiały biurowe, wywóz nieczystości.

Gminny Ośrodek Kultury osiągnął także przychody własne, które wyniosły 36.120,20 zł, w tym amortyzacja, która znalazła pokrycie w przychodach w kwocie 19.050,72 zł, kapitalizacja odsetek bankowych, w kwocie 23,08zł, darowizny 4.620,00 zł, wynajem sali i wyposażenia 5.921,00 zł, pozostałe 6.505,40zł

Przychody te wydatkowane w całości na pokrycie kosztów związanych działalnością statutową GOK takich jak: zakup znaczków pocztowych, delegacje służbowe, usługi bankowe, materiały do garderoby, woda i ścieki, konserwacja ksero, materiały na kiermasze, wyposażenie, spłata zobowiązań z 2023r., itp.

Naliczono amortyzację od środków trwałych za rok 2024 w kwocie 19.637,40 zł.

Razem przychody GOK w 2024r. wyniosły **628.938,71 zł**, a koszty **630.336,49 zł**, wynik finansowy to strata w kwocie - **1.397,78 zł**.

Strata z działalności powstała w wyniku nieprzewidzianych kosztów w 2025r dotyczących 2024 roku.

Według Zarządzenia Wójta Gminy Koczała nr 7/2016r. załącznik nr 1 § 6 pkt 1 informuje, że dotację niewykorzystaną trzeba zwrócić dla organizatora , a §2 pkt 8 informuje, że zmiana planu wynagrodzeń osobowych może nastąpić na uzasadniony wniosek Dyrektora instytucji kultury tylko za zgodą Wójta Gminy.

W związku z powyższym musieliśmy oddać niewykorzystaną dotację w kwocie 11.797,49zł, a powstałą strata zostanie pokryta z funduszu rezerwowego Gminnego Ośrodka Kultury w Koczale.

GOK zatrudniał na koniec 2024 roku 6 osób, a w przeliczeniu na etaty 4,4.

Wynagrodzenie i pochodne za 2024 r. w/w osób to kwota 484.925,28 zł, w tym: płace 396.631,05zł, składki ZUS 73.687,24 zł, inne świadczenia na rzecz pracowników 14.606,99 zł, (w tym świadczenia urlopowe 11.843,99zł).

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Koczale
mgr Artur Radecki

Koczała, dnia 28.03.2025r.