

**Zarządzenie Nr 48/2025
Wójta Gminy Stoszowice
z dnia 26 maja 2025 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 rok instytucji kultury
- Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach za 2024 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


WÓJT GMINY STOSZOWICE
Katarzyna Ruszkowska

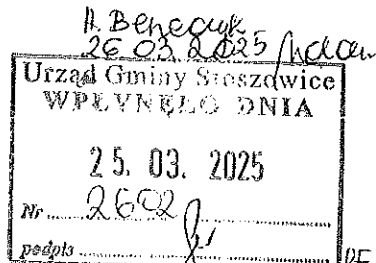
UZASADNIENIE

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury wynika z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.). Zgodnie z przepisami ww. ustawy sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury jest zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r., poz. 87) organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024



jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2024	2023	
A	Aktywa trwałe	24 194,65	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne			
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	24 194,65	0,00	0,00
I	Środki trwałe	24 194,65	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu	24 194,65	0,00	
e)	inne środki trwałe			
f)				
	– w tym:			
g)				
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	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	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

81 88

B	Aktywa obrotowe	41 747,65	17 303,08	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
	– w tym:			
	– w tym:			
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe	5 751,61	12 519,30	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	5 751,61	12 519,30	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 286,66	11 704,08	0,00
	– do 12 miesięcy	2 582,58	11 704,08	
	– powyżej 12 miesięcy	2 704,08	0,00	
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	464,59	815,17	
c)	inne	0,36	0,05	
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 996,04	4 783,78	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 996,04	4 783,78	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 996,04	4 783,78	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 996,04	4 558,78	
	– inne środki pieniężne	0,00	225,00	
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
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)	65 942,30	17 303,08	0,00

e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	23 599,19	44 960,75	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 217,32	43 921,14	0,00
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 020,32	13 279,54	0,00
	– do 12 miesięcy	17 020,32	13 279,54	
	– powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 186,00	30 534,85	
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,02	
i)	inne	1 011,00	106,73	
4	Fundusze specjalne	2 381,87	1 039,61	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 194,65	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 194,65	0,00	0,00
	– długoterminowe	24 194,65	0,00	
	– krótkoterminowe			
3				
PASYWA razem (suma poz. A i B)		65 942,30	17 303,08	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kuchańska

Dyrektor
GOKSiR w Stosowicach

Daniel Jabłoński

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

sporządzonego na dzień 31-12-2024

W ujęciu szczegółowym dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:

Urząd Gminy Stoszewice	
WPLYNĘŁO DNIA	
25. 03. 2025	
Nr	2600
podpis	<i>[signature]</i>

Dział I

Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Informacje o środkach trwałych, WNiP oraz inwestycjach długoterminowych:
- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- nie dotyczy

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy:

- nie dotyczy

4) Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym:

- nie dotyczy

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- jednostka nie posiadała takich środków w roku sprawozdawczym

7) Odpisy aktualizujące wartość należności:

- nie dotyczy

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

- nie dotyczy

9) Zmiany w kapitałach:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

10) Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy:

Wynik z działalności finansowej jednostki za rok 2024 - zysk w kwocie 45.806,13 zł. Zysk dyrektor jednostki zamierza przeznaczyć na pokrycie straty z roku 2023 w wysokości 27.819,52 zł. Pozostała kwota w wysokości 17.986,61 zł zwiększy fundusz jednostki.

11) Dane o stanie rezerw:

- nie dotyczy

12) Zobowiązania długoterminowe:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:

- nie dotyczy

[signature]

14) Rozliczenia międzyokresowe:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 1

15) Powiązania między składnikami aktywów lub pasywów:

- nie dotyczy

16) Zobowiązania warunkowe:

- nie dotyczy

Dział II

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Przychody netto ze sprzedaży:

- zestawienie według odrębnego załącznika nr 2

2) Koszty rodzajowe:

- jednostka stosuje układ porównawczy, dane te określa „Rachunek zysków i strat”

3) Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych:

- nie dotyczy

4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

- nie dotyczy

5) Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej:

- nie dotyczy

6) Podatek dochodowy:

- wszystkie przychody Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Stoszowicach przeznacza na działalność statutową

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

- nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe:

- nie dotyczy

9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- nie dotyczy

10) Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości:

- nie dotyczy

Dział III

Informacje o kursach walut, przyjętych do wyceny składników aktywów i pasywów

- nie dotyczy

Dział IV

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych (zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości).

Dział V

Istotne umowy i informacje o wynagrodzeniach

1) Umowy nieuwzględnione w bilansie:

- nie dotyczy

2) Transakcje ze stronami powiązanymi:

- nie dotyczy

3) Zatrudnienie:

Na dzień 31-12-2024r. w GOKSiR było zatrudnionych 6 pracowników stałych. Struktura zatrudnienia:

- Dyrektor instytucji kultury – 1 etat
- Organizator pracy artystycznej/sekretarka – 1 etat
- Bibliotekarka w Stoszowicach – 1/2 etatu
- Bibliotekarz w Przedborowej – 3/4 etatu
- Kierownik biblioteki w Srebrnej Górze – 1 etat
- Główna księgowa – 1/2 etatu

4) Wynagrodzenie członków organów zarządzających i nadzorujących:

- nie dotyczy

5) Pożyczki dla członków organów zarządzających i nadzorujących:

- nie dotyczy

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta:

- sprawozdanie jednostki nie podlegało badaniu biegłego rewidenta

Dział VI

Informacje zapewniające porównywalność

1) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych:

- nie dotyczy

2) Zdarzenia po dacie bilansu:

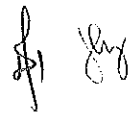
- nie dotyczy

3) Zmiany zasad (polityki) rachunkowości:

- nie dotyczy

4) Porównywalność danych:

- jednostka sporządziła bilans zapewniający zachowanie porównywalności danych roku ubiegłego z bieżącym (zgodnie z art. 5 ust 1 ustawy o rachunkowości)



Dział VII

Informacje o podmiotach powiązanych

- nie dotyczy

Dział VIII

Połączenia jednostek gospodarczych

- nie dotyczy

Dział IX

Niepewność kontynuacji działalności

Nie zachodzą zjawiska zagrażające kontynuowaniu działalności jednostki.

Dział X

Inne istotne informacje

Brak informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok obrotowy 2024

AKTYWA

65 942,30

AKTYWA TRWAŁE

24 194,65

ŚRODKI TRWAŁE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych
1	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58	0,00
4	Środki transportu	0,00	26 882,93	0,00	26 882,93	24 194,65
5	Pozostałe środki	158 012,39	27 230,29	0,00	185 242,68	0,00
6	Zbiory biblioteczne	307 735,05	19 008,26	0,00	326 743,31	0,00
	Razem	473 765,02	73 121,48	0,00	546 886,50	24 194,65

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie budynków i budowli	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	8 017,58	0,00	0,00	8 017,58
3	Umorzenie środków transportowych	0,00	2 688,28	0,00	2 688,28
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	158 012,39	27 230,29	0,00	185 242,68
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	307 735,05	19 008,26	0,00	326 743,31
	Razem	473 765,02	48 926,83	0,00	522 691,85

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto
1	Wartości niematerialne i prawne	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73	0,00
	Razem	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73	0,00

UMORZENIE WnIP

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73
	Razem	3 904,73	0,00	0,00	3 904,73

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Staszowie

Daniel Jabłoński

AKTYWA OBROTOWE

41 747,65

ZAPASY

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

NALEŻNOŚCI I ROSZCZENIA

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Należności z tytułu usług i dostaw	11 704,08	242 500,79	248 918,21	5 286,66
2	z tytułu podatków cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	815,17	57 968,26	58 318,84	464,59
3	Pozostałe należności	0,05	17 637,13	17 636,82	0,36
	Razem	12 519,30	75 605,39	75 955,66	5 751,61

ŚRODKI PIENIĘŻNE ORAZ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Środki pieniężne w kasie	0,00	47 367,50	47 367,50	0,00
2	Środki pieniężne w banku	3 519,17	1 813 467,64	1 783 372,64	33 614,17
3	Środki pieniężne ZFŚS	1 039,61	13 382,26	12 040,00	2 381,87
4	Środki pieniężne w drodze	225,00	47 302,50	47 527,50	0,00
5	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	4 783,78	1 921 519,90	1 890 307,64	35 996,04

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach

Daniel Jabłoński

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok obrotowy 2024

KAPITAŁY – FUNDUSZE WŁASNE

PASYWA

65 942,30

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Fundusz jednostki	161,85	0,00	27 819,52	-27 657,67
2	WYNIK FINANSOWY	-27 819,52	1 735 187,62	1 661 561,97	45 806,13
	Razem	-27 657,67	1 735 187,62	1 661 561,97	18 148,46

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, FUNDUSZE SPECJALNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
2	KREDYTY BANKOWE	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ZOBOWIĄZANIA Z TYT.DOSTAW I USŁUG	13 279,54	846 863,99	843 123,21	17 020,32
4	ZALICZKI OTRZYMANE NA DOSTAWY	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ZOBOW.Z TYT.PODATKÓW, UBEZP.SPOŁ.	30 534,85	305 260,57	332 609,42	3 186,00
6	ZOBOW.Z TYT.WYNAGRODZEŃ	0,02	72 786,00	72 786,02	0,00
7	POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	106,73	154 394,64	153 490,37	1 011,00
8	POZOSTAŁE REZERWY	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	43 921,14	1 379 305,20	1 402 009,02	21 217,32

FUNDUSZE SPECJALNE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ZFŚS	1 039,61	13 342,26	12 000,00	2 381,87
2	POZOSTAŁE FUNDUSZE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 039,61	13 342,26	12 000,00	2 381,87

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

LP.	Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY PRZYCHÓD	0,00	0,00	0,00	0,00
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	26 882,93	2 688,28	24 194,65
	Razem	0,00	26 882,93	2 688,28	24 194,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach
Daniel Jabłoński

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej
za rok obrotowy 2024

Struktura rzeczowa przychodów:

PRZYCHODY		
	rok bieżący	struktura
Przychody, w tym:	1 650 035,37	
- dotacje	1 443 040,07	84,52%
- najem	31 404,85	1,84%
- zwrot za energię elektryczną	35 884,19	2,10%
- pozostałe przychody	139 706,26	8,18%
		96,64%
przychody z pozostałej działalności:		
- pozostałe przychody operacyjne	57 332,73	3,36%
- przychody finansowe - odsetki	,00	0,00%
	57 332,73	3,36%
razem:	1 707 368,10	100,00%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Kucharska

Dyrektor
GOKSiR w Błoszowicach

Daniel Jabłoński

Srebrna Góra 24-03-2025

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu
i Rekreacji w Stoszowicach
ul. Letnia 10
57-215 Srebrna Góra
NIP-8871638939

URZĄD GMINY W STOSZOWICACH

W załączeniu przesyłam sprawozdanie finansowe jednostki za 2024 rok:

1. Wprowadzenie do sprawozdania
2. Bilans na dzień 31.12.2024
3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2024
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2024 rok
5. Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za rok 2024
6. Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za rok 2024

Dyrektor
GOKSiR w Stoszowicach
Daniel Jubleński

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 627 800,65	1 412 795,96	
	– od jednostek powiązanych			
	–			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	206 995,30	162 795,96	
	– w tym:			
	– w tym:			
	– w tym:			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
	– w tym:			
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów			
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 420 805,35	1 250 000,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	1 661 060,83	1 472 981,11	
	– w tym:			
I	Amortyzacja	39 122,37	37 853,18	
II	Zużycie materiałów i energii	231 423,64	214 611,47	
	– w tym:			
III	Usługi obce	511 822,58	520 197,51	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 640,10	10 834,65	
	– podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	702 302,85	578 290,92	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 705,50	94 003,96	
	– emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 043,79	17 189,42	
VIII	Wartość sprzedanych towarów			
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-33 260,18	-60 185,15	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	79 567,45	32 930,02	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	24 923,00	21 384,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	54 644,45	11 546,02	
E	Pozostałe koszty operacyjne	501,14	14,85	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	501,14	14,85	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	45 806,13	-27 269,98	0,00
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	0,00	549,54	
I	Odsetki, w tym:	0,00	549,00	
	– dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	– w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne	0,00	0,54	
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	45 806,13	-27 819,52	
	– w tym:			
J	Podatek dochodowy			
	– w tym:			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	45 806,13	-27 819,52	
	– w tym:			

Liczba dołączonych opisów: 3

Liczba dołączonych plików: 3

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8, 8, 7, 1, 6, 3, 8, 9, 3, 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS	sprawozdanie wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Urząd Gminy Stoszewice WPEŁNIŁO DNIA 25. 03. 2025 Nr 2603 podpis	PF
--	----

A. Benedyk
26.03.2025 nowak

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	22-03-2025		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI W STOSZOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI
Gmina	STOSZOWICE	Miejscowość	SREBRNA GÓRA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI	Gmina	STOSZOWICE
Ulica	LETNIA	Nr domu	10
Miejscowość	SREBRNA GÓRA	Kod pocztowy	57-215
		Poczta	SREBRNA GÓRA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9101A DZIAŁALNOŚĆ BIBLIOTEK			

8/1

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności




Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

[Signature]

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwale pochodzące z zakupu wycenia się w cenach nabycia, na którą składa się cena nabycia powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

Cena zakupu stanowi cenę należną dostawcy za dany składnik aktywów.

Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty. Z kolei otrzymane w darowiznie środki trwale wycenia się według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwale wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny rynkowej.

Odpisów amortyzacyjnych wartości środków trwałych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za wartość graniczną środków trwałych przyjmuje się kwotę od 10.000,00 zł.

Zakupy o wartości od 500 zł do 10.000,00 zł i przewidywanym okresie użyteczności ponad 1 rok zalicza się do pozostałych środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w dacie zakupu. W ewidencji pozostałych środków trwałych bez względu na ich wartość początkową ujmuje się: meble, niszczarki, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, lodówki, mikrofalówki, odkurzacze, pozostały sprzęt elektroniczny, dywany, chodniki, apteczki, godła, obrazy.

Do środków trwałych, bez względu na wartość, zalicza się księgozbiór, który amortyzowany jest jednorazowo w dniu zakupu.

Środki trwale na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Pozostałe środki trwale ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Pozostałe środki trwale otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Wycena należności:

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Ewidencja zapasów:

W jednostce zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów i towarów. Zakupione materiały i towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia.

Zobowiązania:

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta. Zobowiązania oraz inne składniki pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Środki pieniężne:

Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na dzień bilansowy w rachunku zysków i strat ustalany jest w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy składa się:

- 1/ Wynik działalności podstawowej, który jest różnicą pomiędzy przychodami z bieżącej działalności, w tym dotacją organizatora na bieżącą działalność a kosztami bieżącej działalności jednostki,
- 2/ Wynik działalności operacyjnej, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami działalności operacyjnej, w tym dotacji celowych a kosztami działalności operacyjnej,
- 3/ Wynik operacji finansowych, który stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi.

Koszty księgowane są na kontach zespołu 4 oraz kontach zespołu 5. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie sald kont zespołu 4 i 7 na konto 860 "Wynik Finansowy". Konta zespołu 5 są przeksięgowane na konto 490 "Rozliczenie kosztów". Saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów" koryguje wynik działalności podstawowej.

Wynik finansowy na dzień bilansowy pozostaje na koncie 860 "Wynik finansowy". Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych jest przeksięgowywany na konto 820 "Rozliczenie wyniku finansowego". Na dzień zatwierdzenia sprawozdań zostaje przeksięgowany zgodnie z dyspozycją.

[Signature]

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans wg załącznika nr 1 do ustawy,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- informacja dodatkowa, obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie zostało sporządzone w zł i gr, w walucie polskiej.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.




Pozostałe (opcjonalnie)

83

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)