

ZARZĄDZENIE NR 0050.42.2025
WÓJTA GMINY PILCHOWICE

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach za 2024 rok**

Na podstawie Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn.zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) 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 z późn.zm)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za 2024 rok.

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

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Pilchowice

Maciej Gogulla

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz.	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	poz.	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	44 917,29	54 041,49	A	Kapitał (fundusz) własny	27 914,61	25 298,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe=f.rezerwy w instytucji kultury	25 298,69	19 165,48
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	44 917,29	54 041,49	VI	Zysk (strata) netto	2 615,92	6 133,21
1.	Środki trwałe	44 917,29	54 041,49	VII	Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 486,83	94 272,58
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 395,35	46 370,79	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 521,94	7 670,70	*	długoterminowa	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	66 484,15	65 529,78	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Zapasy	7 502,00	10 045,36	2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1.	Materiały	2 600,00	4 531,36	3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Towary	4 902,00	5 514,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

II	Należności krótkoterminowe	9 753,06	7 861,13	e)	inne	0,00	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	38 655,91	20 497,46
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	9 753,06	7 861,13	2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	9 753,06	7 714,08	3.	Wobec pozostałych jednostek	38 655,91	20 497,46
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	147,05	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	49 229,09	47 623,29	d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	23 260,00	10 419,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 229,09	47 623,29	*	do 12 miesięcy	22 416,22	10 419,92
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy	843,78	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 229,09	47 623,29	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 592,81	9 298,51
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 229,09	47 623,29	h)	z tytułu wynagrodzeń	4 803,10	
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00	i)	inne	0,00	779,03
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	4.	fundusze specjalne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	44 830,92	73 775,12
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
				2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	44 830,92	73 775,12
				*	długoterminowe	35 886,72	44 830,92
				*	krótkoterminowe	8 944,20	28 944,20
	Aktywa razem	111 401,44	119 571,27		Pasywa razem	111 401,44	119 571,27

Katarzyna Liszczyńska

Główna Księgowa

Sporządził

Wilcza, 28.03.2025 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Plichowicach

Waldemar Pietrzak

Zatwierdził

Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2024	za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 758 273,15	2 101 977,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	372 901,73	264 572,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	904,75	0,00
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 980 000,00	1 550 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	404 466,67	287 405,36
B	Koszty działalności operacyjnej	2 786 448,22	2 188 672,93
I	Amortyzacja	9 124,20	9 124,20
II	Zużycie materiałów i energii	447 506,35	424 798,35
III	Usługi obce	765 776,87	552 243,73
IV	Podatki i opłaty	121 519,53	81 192,58
V	Wynagrodzenia	1 210 684,26	928 538,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	212 008,14	171 858,47
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 828,87	20 916,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-28 175,07	-86 695,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	33 177,16	93 381,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	8 944,20	8 944,20
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	24 232,96	84 437,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 386,17	553,17
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 386,17	553,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 615,92	6 133,21
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 615,92	6 133,21
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 615,92	6 133,21

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

.....
sporządził

Miejsce, data sporządzenia
Wilcza, 28.03.2025 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

.....
zatwierdził

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2024

1.1. Gminny Ośrodek Kultury w Pilchowicach stanowi jednostkę organizacyjną gminy jako samorządowa instytucja kultury posiadającą osobowość prawną.

1.2. Instytucja została wpisana do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora pod pozycją nr 2/2008 z datą 5.12.2007 na podstawie Uchwały Nr XIV/87/07 Rady Gminy Pilchowice z dnia 5.12.2007r., oraz posiada Statut nadany Uchwałą Rady Gminy Pilchowice Nr LIX/421/23 z dnia 27 kwietnia 2023 roku.

Gminnym Ośrodkiem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje jego działalnością, reprezentuje go na zewnątrz i jest za niego odpowiedzialny.

1.3. Podstawowy przedmiot działalności: 90.04Z

1.4. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury znajduje się w Wilczy przy ul. Karola Miarki 123.

Działalność statutowa GOK realizuje się w n/w obiektach:

- Dom Kultury w Wilczy
- Dom Kultury w Żernicy
- sala Damrota 5 w Pilchowicach
- klub w Nieborowicach
- teren rekreacyjny przy ul. Grzonki w Wilczy
- sala w Stanicy

1.5. Działalność kulturalna Gminnego Ośrodka Kultury jest prowadzona na podstawie zasad określonych ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej. Ustawa określa działalność kulturalną jako działalność polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach, zgodnie z jego statutem jest zaspakajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych mieszkańców Gminy Pilchowice, upowszechnianie wiedzy i nauki oraz organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i rekreacyjnej.

1.6. Okres sprawozdawczy: rok obrotowy 01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

1.7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania instytucji, oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji i ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej.

Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych powinna umożliwić ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Dla środków trwałych powyżej 10.000,00 zł odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Gminnym Ośrodku Kultury w Pilchowicach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe umarza się co miesiąc.

Środki trwałe w przedziale 2.000,00 zł – 10.000,00 zł o okresie używania dłuższym niż jeden rok podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji i ujmuje się je w ewidencji wartościowo-ilościowej.

Wszystkie pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 2.000,00 zł ewidencjonowane są tylko ilościowo i zaliczane do środków niskocennych.

Traktowane są przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów.

Wyposażenie typu: kosze, łyżeczki, widelce, kieliszki, szklanki, kubki, talerze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, żaluzje, itp. o niskiej wartości oraz niezagrożone kradzieżą nie są obejmowane żadnym poziomem ewidencji.

Środki trwałe/ wyposażenie wbudowane na stałe do budynku (szafy do zabudowy pod wymiar, wykładziny, tablice itp.) bez względu na ich wartość są księgowane w koszt zużycia, oraz nie są ujmowane w ewidencji.

1.9. Aktywa trwałe przedstawione są w bilansie w wartościach netto.

1.10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich z dokładnością dwóch miejsc po przecinku.

1.11. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

1.12. Konto 860 służy do ustalania wyniku finansowego netto czyli zysku lub straty na działalności instytucji. Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy netto instytucji, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto.

W roku następnym pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przenosi się na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”.

Na koniec roku konta zespołu 4 oraz 7 są zamykane na wynik finansowy.

1.13. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pleszowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgową

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2024 r.

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu za 2024 r.

1.1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych zawiera załącznik nr 1.

1.2. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku wg grup KŚT zawiera załącznik nr 2.

1.3. Środki trwale w budowie: Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy

1.5. Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi załącznik nr 3.

1.6. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Nie dotyczy

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

1.8. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego.

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3 +4)
	instytu- cji	rezer- wowy	z aktuali- zacji wy- ceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	19165,48	0,00	19165,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	6133,21	0,00	6133,21
- podział zysku	0,00	6133,21	0,00	6133,21
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	25298,69	0,00	25298,69

1.9. Zysk bilansowy za 2024 rok w wysokości 2 615,92 zwiększył fundusz rezerwowy instytucji.

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego,

zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Nie dotyczy

1.11. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera załącznik nr 4

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie wystąpiły.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych - załącznik nr 5

1.14. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera załącznik nr 6

1.15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie wystąpiły.

2. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – załącznik nr 7

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Nie wystąpiły.

2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zawiera nota podatkowa załącznik nr 8 nota podatkowa

2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: Nie dotyczy jednostki

2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykazane poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych:

Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – załącznik nr 9

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badań sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: Nie dotyczy

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

Nie dotyczy.

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: Nie dotyczy

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: Nie dotyczy.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dotyczy.

I. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji: nie dotyczy

II. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: Nie dotyczy

III. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: Nie dotyczy

IV. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Nie dotyczy

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Płotkowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Rozliczenie majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2024 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2024 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31.12.2024 r.
		darowizny	dotacje	zakup ze śr.bież.	zakupy dotacja MK	likwidacja, ubytki	spzedaż	darowizny	inne	
0										
I										
II										
III										
IV	0,00									0,00
V	4 256,15									0,00
VI	79 754,25									4 256,15
VII	0,00									79 754,25
VIII	11 500,00									0,00
	0,00									11 500,00
OGÓŁEM	95 510,40									0,00
Pozostałe środki niskocenne	194 688,01		19 700,26							214 388,27
Wartości niemater.i prawne	21 715,20		7 183,47							28 898,67
Ogółem aktywa trwałe	311 913,61	0,00	26 883,73							338 797,34

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 2
Bilansowe rozliczenie umorzenia majątku trwałego Gminnego Ośrodka Kultury w Pilchowicach za rok za 2024 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 01.01.2024 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31.12.2024r.
		amortyzacja bilansowa	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	inne	
I								
II								
III								
IV								
V	4 256,15	0,00					4 256,15	
VI	33 383,46	7 975,44					41 358,90	
VII	0,00						0,00	
VIII	3 829,30	1 148,76					4 978,06	
Razem:	41 468,91	9 124,20					50 593,11	
Pozostałe środki niskocenne	194 688,01	19 700,26					214 388,27	
Razem	236 156,92	28 824,46					264 981,38	
Wartości niematerialne i prawne	21 715,20	7 183,47					28 898,67	
Ogółem umorzenia	257 872,12	36 007,93	0,00				293 880,05	

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Kamryna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 3

Zmiana stanu aktywów netto wartości rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych za 2024 r.

L.P.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów netto na 31.12.2024 r.	Stan aktywów netto na 31.12.2023 r.
1.	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	II. Środki trwałe w tym:	44 917,29	54 041,49
a)	Grunty	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	38 395,35	46 370,79
d)	Środki transportu	0,00	0,00
e)	Pozostałe środki trwałe	6 521,94	7 670,70
3.	Środki trwałe w budowie w tym:	0,00	0,00
	Aktywa trwałe	44 917,29	54 041,49

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pichnowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Specyfikacja zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe
1.	Kredyty i pożyczki – pożyczka	0,00	0,00
2.	Z tytułu dostaw i usług	843,78	22 416,22
3.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	10 592,81
4.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 803,10
5.	Inne	0,00	0,00
Ogółem zobowiązania długo i krótkoterminowe		843,78	37 812,13

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pińszowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 5

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
Gminnego Ośrodka Kultury za 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe ogółem kosztów, z tego:	0,00	38 225,00	38 225,00	0,00
a)	ubezpieczenie	0,00	3 290,00	3 290,00	0,00
b)	prenumerata	0,00	864,00	864,00	0,00
c)	podatek od nieruchomości	0,00	34 071,00	34 071,00	0,00

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Płochowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów
Gminnego Ośrodka Kultury za 2024 r.

Lp.	Nazwa	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe
1.	Dotacja celowa zakup mobilnego sprzętu nagłośnieniowego	1 999,80	4 999,39
2.	Dotacja celowa UG – środki na dofinansowanie zadania inwestycyjnego na zakup wyposażenia na potrzeby edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	1 200,00	3 202,72
3.	Darowizna Fundacji JSW na zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice	2 318,64	11 685,44
4.	Środki finansowe Ministra Kultury na „zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej w Gminie Pilchowice”	3 425,76	15 999,17
	RAZEM	8 944,20	35 886,72

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Zał. nr 7

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:	263 181,79 zł	372 901,73 zł	0,00 zł	0,00 zł
-usługi kulturalne	126 341,87 zł	194 332,59 zł		
-pozostałe usługi	136 839,92 zł	178 569,14 zł		
2. Pozostała sprzedaż				
3. Sprzedaż towarów i materiałów	1 390,46 zł	904,75 zł		
4. Dotacje podmiotowe organizatora	1 550 000,00 zł	1 980 000,00 zł		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	287 405,36 zł	404 466,67 zł		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 101 977,61 zł	2 758 273,15 zł	0,00 zł	0,00 zł

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pielichowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Gisława Księgowa

**Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za
2024 rok**

	[z innych źródeł]
A. Zysk brutto/strata brutto	2 615,92
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	2 393 410,87
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	2 384 466,67
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	8 944,20
3. Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
4. Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	
5. Otrzymane dotacje UE na działalność bieżącą	
C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	275,00
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2. Dodatnia korekta VAT za 2024 rok (art. 12 ust 3c)	275,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
1. Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu (art.17 ust. 1 pkt 21)	0,00
2. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
3. Dodatnia korekta VAT za 2023 ujęta w deklaracji Vat za 01/24	0,00
E. Koszty NKUP trwale różnice	2 398 213,99
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	8 944,20
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	2 384 466,67
3. Wynagrodzenia bezosobowe ze składkami ZUS wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57)	4 803,12
4. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust.1 pkt 27)	0,00
5. Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust.1 pkt 27)	0,00
6. Ujemna korekta roczna VAT dot. roku 2024, ujęta w 2024 poz koszty oper.(art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	0,00
F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1. Zapłacone odsetki budżetowe 9art 16 ust.1 pkt 21)	0,00
2. Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	550,00
1. Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
3. Ujemna korekta VAT za 2023 -zaksięg. w 2023 zadeklarowana w 01/2024 (art. 16 ust 1 pkt 46 lit.c)	550,00
H. Strata z lat ubiegłych	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	6 594,04
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	6 594,04
2. Zwolnione z opodatkowania dotacje inwestycyjne JST (art 17 ust. 1 pkt 21)	0,00
3. Dotacje inwestycyjne z UE (art.17 ust. 1 pkt 53)	0,00
J. Podstawa opodatkowania [A-B-C+D+E+F-G-H-I]	0,00
K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)	0,00

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Piłchowicach
Waldemar Pietrzak

Katarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa

Załącznik nr 9

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2024 r.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
Pracownicy ogółem w tym:	12	10	2	11
Kadra kierownicza	3	2	1	3
Pracownicy w tym:	9	8	1	8
Pracownicy obsługi	3	3	0	3
Pracownicy administracyjno-biurowi	6	5	1	5

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Pilchowicach
Waldemar Pietrzak

Natarzyna Liszczyńska
Główna Księgowa