

Projekt

z dnia 5 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 107/25
RADY GMINY ZGORZELEC**

z dnia 17 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach za 2024 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 27 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87)

Rada Gminy Zgorzelec uchwala:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach za 2024 rok, na które składa się:

- 1) Bilans na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.448.736,45 zł.
- 2) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wykazujący stratę netto w wysokości (-) 245.991,72 zł.
- 3) Informacja dodatkowa i objaśnienia.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024r.

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	4 427 273,58	3 950 695,44	A	Kapitał (fundusz) własny	2 033 628,77	2 279 620,49
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 279 620,49	2 380 459,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 427 273,58	3 950 695,44				
I	Środki trwałe	2 306 100,35	2 425 522,21				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	2 306 100,35	2 425 522,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	2 121 173,23	1 525 173,23				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-245 991,72	-100 838,79
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 415 107,68	1 694 835,72
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	21 462,87	23 760,77	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	293 934,45	169 662,49
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	11 638,95	8 622,88		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	2 211,91	4 083,84	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 211,91	4 083,84	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	291 313,31	164 266,46
	– do 12 miesięcy	2 211,91	4 083,84	a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 441,70	5 928,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	48 441,70	5 928,33
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	9 427,04	4 539,04	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 254,91	70 095,06
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	150 616,70	78 463,07
	– do 12 miesięcy			i)	inne	14 000,00	9 780,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 621,14	5 396,03
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 121 173,23	1 525 173,23
c)	inne	9 427,04	4 539,04	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	2 121 173,23	1 525 173,23
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 823,92	15 137,89		– długoterminowe	2 121 173,23	1 525 173,23
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 823,92	15 137,89		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 823,92	15 137,89				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 823,92	15 137,89				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 448 736,45	3 974 456,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 448 736,45	3 974 456,21

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

..... Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024r. - 31.12.2024r.

(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:	61 236,12	55 158,67
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 236,12	55 158,67
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 882 406,05	2 956 253,37
	– w tym:		
I	Amortyzacja	119 421,86	97 572,63
II	Zużycie materiałów i energii	560 277,44	728 258,92
	– w tym:		
III	Usługi obce	259 624,50	387 747,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 988,68	2 915,92
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 580 862,78	1 397 763,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 456,39	279 027,98
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 774,40	62 966,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 821 169,93	-2 901 094,70
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 575 178,21	2 800 712,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 573 709,20	2 790 512,06
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 469,01	10 200,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	457,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	457,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-245 991,72	-100 838,79
G	Przychody finansowe		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-245 991,72	-100 838,79
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-245 991,72	-100 838,79
	– w tym:		

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

.. Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)
GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W ZGORZELCU
ROK 2024

A. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

Zasady wyceny aktywów i pasywów ustala się następująco:

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
2. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.
3. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
4. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Nie dokonano zmian w zasadach wyceny aktywów i pasywów w stosunku do roku poprzedniego.

B. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.

Łączna kwota **AKTYWÓW** Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach na dzień 31 grudnia 2024 roku **4.448.736,45 zł.**

Na kwotę tę składają się:

- a) rzeczowe środki trwałe na kwotę netto 4.427.273,58 zł
 - środki trwałe brutto na kwotę 3.063.350,62 zł
 - umorzenie środków trwałych na kwotę 757.250,27 zł
 - środki trwałe w budowie na kwotę 2.121.173,23 zł
- b) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na kwotę 9.823,92 zł
 - rachunek bieżący na kwotę 0,78 zł
 - rachunek depozytowy (wadia i zabezpieczenia) na kwotę 9.720,00 zł

- rachunek zakładowego funduszu socjalnego na kwotę 103,14 zł

c) należności krótkoterminowe na kwotę 11.638,95 zł

- fundusz socjalny, pożyczka z ZFŚS na kwotę 7.057,04 zł

- depozyt kasowy dotyczy wydanych karnetów wejściowych na lodowisko na kwotę 4.220,00 zł

- Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji „NYSA” Sp. z o.o., ul. Bohaterów Getta 1A, 59-900 Zgorzelec nadpłata faktury na kwotę 361,91 zł

Ogólna kwota **PASYWÓW** Gminnego Ośrodka Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach na dzień 31 grudnia 2024 roku wynosiła **4.448.736,45 zł**.

Na kwotę tę składają się:

1. Fundusz instytucji kultury – 2.279.620,49 zł

2. Strata netto – 245.991,72 zł

3. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 293.934,45 zł, które to stanowią:

a) zaliczki otrzymane na dostawy na kwotę 48.441,70 zł

- Tauron Dystrybucja S.A. , ul. Podgórska 25A, 31-035 Kraków na kwotę 16.696,81 zł

- Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo Obrót Detaliczny sp. z o.o., ul. Jana Kazimierza 3, 01-248 Warszawa na kwotę 744,65 zł

- Pałac Łągów Mieczysław Kłak., Łągów ul. Strumykowa 22, 59-900 Zgorzelec na kwotę 3.500,00 zł

- Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „KOMTECH” Sebastian Zadwórny, ul. Łużycka 7, 59-900 Zgorzelec na kwotę 3.688,77 zł

- P.P.U.H. „PŁOMIEN” Anita Wawrzeń, ul. Fabryczna 2 A, 59-900 Zgorzelec na kwotę 916,35 zł

- GROPIUS Marcin Tulczyński, ul. Słupecka 7/10, 02-309 Warszawa na kwotę 172,05 zł

- BIELAK-SYSTEMY Grzegorz Bielak, Proszówka 25, 59-620 Gryfów Śl. na kwotę 1.217,70 zł

- COLUMBEX SPORT Marcin Koźlik, ul. Grudzińska 55, 45-432 Opole na kwotę 340,00 zł

- TROPIC DRABEK Teresa, PRIMA, ul. Słowackiego 11, 59-900 Zgorzelec na kwotę 300,00 zł

- TAURON Sprzedaż sp. z o.o., ul. Łagiewnicka 60, 30-417 Kraków na kwotę 16.053,67 zł

- PHUT Edward Słowiński, os. Sikorskiego 15B/5, 44-240 Żory na kwotę 3.580,78 zł

- EMERMAX Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Stanisława Wyspiańskiego 45B/1, 59-900 Zgorzelec na kwotę 1.230,74 zł

b) z tytułu podatków i ubezpieczeń na kwotę 78.254,91 zł

- podatek dochodowy od osób fizycznych na kwotę 6.832,00 zł

- składki na ubezpieczenie społeczne na kwotę 57.145,84 zł

- składki na ubezpieczenie zdrowotne na kwotę 9.620,74zł

- składki na fundusz pracy na kwotę 4.656,33 zł

c) z tytułu wynagrodzeń na kwotę 150.616,70 zł

- fundusz załogi na kwotę 150.616,70 zł

d) inne na kwotę 14.000,00 zł

- zabezpieczenie należytego wykonania umowy na kwotę 9.720,00 zł

- polisa ubezpieczeniowa AXA Życie na kwotę 60,00 zł

- depozyt kasowy dotyczy wydanych karnetów wejściowych na lodowisko na kwotę 4.220,00 zł

e) fundusze specjalne na kwotę 2.621,14 zł

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 2.621,14 zł

4. Rozliczenia międzyokresowe na kwotę 2.121.173,23 zł

- wydatki inwestycyjne na kwotę 2.121.173,23 zł

C. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów i ich źródłach, w tym przychodów określonych statutem.

W 2024 roku Gminny Ośrodek Kultury w Zgorzelcu z/s w Radomierzycach uzyskał przychody na kwotę **2.636.414,33 zł**

a) z działalności statutowej na kwotę 61.236,12 zł

- wpływy za wynajem sal i sprzętu, strojów karnawałowych na kwotę 47.750,00 zł

- pozostałe wpływy z działalności podstawowej na kwotę 12.603,62 zł

- usługi ksero na kwotę 882,50 zł

b) dotacje na kwotę 2.573.709,20 zł

- dla GOK na kwotę 1.979.504,46 zł

- dla Bibliotek na kwotę 594.204,74 zł

c) inne przychody operacyjne na kwotę 1.469,01 zł

- pozostałe przychody (wynagrodzenie płatnika, odszkodowania, refundacja) na kwotę 1.469,01 zł

D. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne, a także świadczenia niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

I. KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ wyniosły **2.882.406,05 zł**

Zestawienie kosztów rodzajowych:

- amortyzacja 119.421,86 zł
- zużycie materiałów i energii 560.277,44 zł
- usługi obce 259.624,50 zł
- podatki i opłaty 2.988,68 zł
- wynagrodzenia 1.580.862,78 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 318.456,39 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 40.774,40 zł

E. Informacje o udzielonych gwarancjach, poręczeniach i innych zobowiązaniach związanych z działalnością statutową

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Zgorzelcu nie udzielał gwarancji, poręczeń i nie zaciągał innych, poza wskazanymi w bilansie zobowiązań związanych z działalnością statutową. GOKiS prowadzi działalność gospodarczą, środki pieniężne wypracowane z tej działalności przeznaczone są na realizację celów statutowych i pokrywanie kosztów działalności bieżącej GOKiS. Całość otrzymanej dotacji na działalność statutową z Urzędu Gminy Zgorzelec została wykorzystana zgodnie z planem.

F. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku a także źródła ich sfinansowania

W kosztach i przychodach działalności przewiduje się zmiany w związku z połączeniem jednostek i prowadzeniem działalności w Łagowskim Obiekcie Sportowym ŁOŚ w Łagowie.

Zgorzelec, dnia 31.03.2025r.

Sporządziła:

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Anna Grzechnik

Podpis Dyrektora:

... Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu

Monika Kurek

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust 2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.