

**UCHWAŁA NR XIII/107/2025
RADY GMINY SMOŁDZINO**

z dnia 12 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury za rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Smoldzino
uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2024 instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Smoldzinie, które obejmuje:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiący Załącznik Nr 1;
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., stanowiący Załącznik Nr 2;
- Informację dodatkową do bilansu za 2024 rok, stanowiącą Załącznik Nr 3.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Smoldzino.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jan Fleszer

Gminny Ośrodek Kultury
w Smółdzinie
76-214 SMÓLDZINO
ul. Bohaterów Warszawy 30
tel. 531 808 206, 531 808 207
NIP 839-257-15-16, Reg. 770963207

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024

Wpłynęło dnia 10.03.2025
Referent: Majewska
jedenostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2023	31-12-2024			31-12-2023	31-12-2024
A	Aktywa trwałe	1 360 537,53	1 321 512,62	A	Kapitał (fundusz) własny	64 276,19	-1 811,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	72 316,73	91 069,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 360 537,53	1 321 512,62	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 360 537,53	1 321 512,62			0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 351 748,54	1 316 233,23	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 752,42	-26 792,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-26 792,96	-66 087,29
d)	środki transportu	0,00	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	8 788,99	5 279,39	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 351 875,73	1 349 952,87
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	24 335,51	56 452,14
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	43,54	51,60
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43,54	51,60
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	43,54	51,60
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	24 289,30	56 398,88
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

B	Aktywa obrotowe	55 614,39	26 629,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 073,31	9 048,02
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	3 073,31	9 048,02
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 154,50	1 004,79	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 515,26	24 040,60
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	17 700,73	23 310,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	2,67	1,66
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 327 540,22	1 293 500,73
b)	inne	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	9 154,50	1 004,79	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 327 540,22	1 293 500,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 154,50	1 004,79		– długoterminowe	1 327 540,22	1 293 500,73
	– do 12 miesięcy	9 154,50	1 004,79		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 459,89	25 624,36				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 459,89	25 624,36				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 459,89	25 624,36				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 459,89	25 624,36				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 416 151,92	1 348 141,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 416 151,92	1 348 141,77

KSIEGOWA

Ewa Lewkowicz

10.07.2025r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smolardzinie

mgr Dorota Wowk

10.07.2025r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 0.0.0.0

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIII/107/2025
Rady Gminy Smółdzino
z dnia 12 czerwca 2025 r.

Gminny Ośrodek Kultury
w Smółdzinie

76-214 SMÓLDZINO

ul. Bohaterów Warszawy 30
tel. 531 808 206, 531 808 207
NIP 839-257-15-16, Reg. 770983207

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

[Podpis]

SEKRO URZĘDU GMINY
w SMÓLDZINIE

Wpływno dnia: 10.03.2025

Nr: 10.03.2025

Za: 12.06.2025

1.03.2025

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 667,80	37 071,87
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 667,80	37 071,87
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	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 069 044,74	924 464,65
I	Amortyzacja	39 024,91	39 024,91
II	Zużycie materiałów i energii	144 476,99	123 087,24
III	Usługi obce	380 760,70	174 927,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	759,00	835,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	431 080,80	493 510,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 058,64	91 617,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 883,70	1 461,65
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 042 376,94	-887 392,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 015 583,98	821 305,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	981 544,49	787 266,00
III	Inne przychody operacyjne	34 039,49	34 039,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-26 792,96	-66 087,29
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-26 792,96	-66 087,29
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-26 792,96	-66 087,29
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-26 792,96	-66 087,29

KSIEGOWA

10.03.2025 r.

(Data i podpis osoby, która prowadzi i prowadzi ksiąg rachunkowych)

[Podpis]

10.03.2025 r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smółdzinie

[Podpis]

Wojciech Wawek

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XIII/107/2025
Rady Gminy Smółdzino
z dnia 12 czerwca 2025 r.

Gminny Ośrodek Kultury w Smółdzinie
76-214 Smółdzino
ul. Bohaterów Warszawy 30
NIP: 8392571516

Informacja dodatkowa do bilansu za 2024 r.

Wpłynęło dnia 10. 03. 2025 r.
Nr. _____
Referent: Makroba

L. dr. 1286/koł

1. Gminny Ośrodek Kultury w Smółdzinie (dalej: GOK) jest samorządową Instytucją Kultury, która została powołana Uchwałą nr IV/41/98 Rady Gminy w Smółdzinie z dnia 30.12.1998 r. GOK jest Instytucją wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora. Statutowym celem działania GOK jest rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych i sportowych mieszkańców Gminy Smółdzino, jak również upowszechnianie i promocja kultury. Instytucja gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków. Koszty bieżącej działalności i zobowiązań pokrywane są z uzyskanej dotacji z budżetu gminy, jak również z uzyskanych przychodów. Podstawowym źródłem przychodów Instytucji Kultury jest dotacja z budżetu gminy. Pozostałe przychody uzyskiwane są z wynajmu pomieszczeń, zawieranych porozumień, darowizn oraz odpłatnych zajęć prowadzonych dla mieszkańców Gminy Smółdzino.
2. Okres obrotowy zawarty w niniejszym sprawozdaniu finansowym obejmuje rok kalendarzowy, tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę. GOK nie korzysta z kredytów ani pożyczek.
4. Posiadane zobowiązania i należności wykazane w sprawozdaniu zostaną uregulowane w następnym roku.
5. Wszystkie przychody osiągnięte przez jednostkę w roku obrotowym, objętym w niniejszym sprawozdaniu, zostały w całości przeznaczone na działalność statutową.
6. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantach porównawczych. Ewidencja kosztów następuje w układzie rodzajowym.
7. Jednostka posiada osobowość prawną i w związku z tym sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.
8. Jednostka nie spełnia dwóch z trzech warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości, dlatego zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości nie składa sprawozdania zestawienia zmian w funduszu własnym.
9. Sprawozdanie finansowe, zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:
 1. Bilansu,
 2. Rachunku zysków i strat
 3. Informacji dodatkowej
10. Wynik finansowy za 2024 r. wyniósł 66087,29 zł (strata)
11. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r. wynosi 4 osoby / 4,00 etaty tj.
 - 1) Dyrektor - 1 etat
 - 2) Animator kultury - 2,0 etaty
 - 3) Bibliotekarz - 1 etat
12. Na umowy cywilnoprawne zatrudniani byli instruktorzy, palacze, obsługa oraz główna księgowa.
13. Wszelkie zobowiązania płacone są terminowo.

KSIEGOWA
Ewa Lewkowicz

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Smółdzinie
mgr Dorota Wowk