

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Golczewie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 roku

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Golczewie działa na podstawie:

1. ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87);
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. , poz. 1270, z późn. zm.);
3. ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. , poz. 40, z późn. zm.);
4. uchwały Nr XI/64/2011 Rady Miejskiej w Golczewie z 29 września 2011 r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury.

Organem prowadzącym jest Gmina Golczewo (data wpisu do rejestru instytucji kultury 02.01.2012 r.). Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu (dalej: GOKiS) mieści się w Golczewie przy ul. Zwycięstwa 12. Terenem działalności instytucji kultury jest Gmina Golczewo.

Zadaniem GOKiS jest upowszechnianie kultury poprzez podejmowanie działań, których celem jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych lokalnej społeczności, w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych. Instytucja prowadzi samodzielnie gospodarkę finansową w ramach posiadanych środków otrzymanych w formie dotacji z budżetu Organizatora, stosując zasadę efektywności ich wykorzystania. Samodzielnie gospodaruje przydzieloną przez Organizatora częścią mienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

GOKiS prowadzi gospodarkę finansową według nw. zasad rachunkowości:

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,
- ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzaju,
- ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową, księgi rachunkowe gromadzone są na komputerowych nośnikach magnetycznych i za pośrednictwem wydruków komputerowych,
- wycenę aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, amortyzacja naliczana jest od wartości początkowej środków trwałych wprowadzonych do ewidencji, jednorazowo za okres całego roku metodą liniową,
- sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień kończący rok obrotowy.

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. GOKiS otrzymał nw. środki finansowe:

1) dotacja z budżetu organizatora (Gmina Golczewo)	706.005,55 zł
2) dotacja do projektu „Otwieramy się na kulturę”	32.000,00 zł
3) dotacja do projektu „Bardzo Młoda Kultura”	5.000,00 zł
4) odsetki od środków na rachunku bankowym	166,25 zł
5) odszkodowanie od ubezpieczyciela	778,38 zł
6) refundacja kosztów ogrzewania mieszkania z 2023 r.	836,46 zł
7) przychody z wynajmu sali i zajęć kulturalnych	4.700,00 zł

Łącznie uzyskano przychody w wysokości 749.486,64 zł.

W 2024 r. poniesiono koszty w wysokości 792.068,79 zł, w tym:

1) amortyzacja	41.079,67 zł,
2) zużycie materiałów i energii	61.299,79 zł,
3) usługi obce (prowizje bankowe, wywóz nieczystości)	125.463,83 zł,
4) podatki i opłaty	696,00 zł,
5) wynagrodzenia	441.005,29 zł,
6) ubezpieczenia społeczne (pracodawca) i inne świadczenia	91.363,62 zł,
7) pozostałe koszty rodzajowe	31.160,59 zł.

W 2024 r. ze środków otrzymanych od organizatora GOKiS zapłacił także zobowiązania, które powstały w 2023 r. w wysokości 362,68 zł, w tym:

- z tytułu dostawy towarów i usług
51,24 zł,
- z tytułu rozrachunków z pracownikami (ekwiwalent bhp)
311,44 zł.

Dokonano także zwrotu niewykorzystanej dotacji otrzymanej od organizatora w wysokości 100.158,67 zł. Sytuacja miała miejsce w związku z realizacją zadania inwestycyjnego dot. przebudowy pomieszczeń Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Golczewie. Refundację poniesionych wydatków inwestycyjnych w wysokości 100.000,00 zł otrzymano dopiero 28.12.2023 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Weronika Pablańek

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Golczewie

Dorota Gajda-Skubisz
Dorota Gajda-Skubisz

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans jednostki		Adresat	
w Golczewie		sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		BURMISTRZ GOLCZEWA	
ul. Zwycięstwa 12, 72-410 GOLCZEWO					
REGON 321166491, NIP 9860238585					
Numer identyfikacyjny REGON 321166491					
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 009 816,46	968 736,79	A. Fundusz	1 010 254,70	967 672,55
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	640 692,40	1 010 254,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 009 816,46	968 736,79	II. Wynik finansowy netto	369 562,30	-42 582,15
1. Środki trwałe	954 016,46	912 936,79	1.1. Zysk netto (+)	369 562,30	
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		-42 582,15
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	879 316,85	854 177,18	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	54 363,88	41 121,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	20 335,73	17 638,61	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	55 800,00	55 800,00	B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	100 521,35	12 474,24
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	100 521,35	12 474,24
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51,24	3 229,79
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	100 158,67	9 244,45
B. Aktywa obrotowe	100 959,59	11 410,00	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania	311,44	
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe		420,00	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne Fundusze		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności		420,00	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	100 959,59	10 990,00	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100 959,59	10 990,00			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	1 110 776,05	980 146,79	Suma pasywów	1 110 776,05	980 146,79

A. Objaśnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: (071) 6.518,55 zł
- Umorzenie środków trwałych (070) 213.574,35 zł
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia (070) 143.913,29 zł
- Odpisy aktualizujące należności (290).....
- Zbiory biblioteczne (072).....

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Weronika Pabianek
 Weronika Pabianek

Główny księgowy

2025-03-19
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
 w Golczewie

Dorota Opła-Skubisz
 Dorota Opła-Skubisz

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU w Golczewie ul. Zwycięstwa 12, 72-410 GOLCZEWO REGON 321166491, NIP 9860238585 321166491		Rachunek Zysków i Strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		Adresat BURMISTRZ GOLCZEWA	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			1 020 746,33	748 542,01
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby				
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			5 310,00	5 536,46
V.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)			1 015 436,33	743 005,55
B.	Koszty działalności operacyjnej			652 582,76	792 068,79
I.	Amortyzacja			31 036,87	41 079,67
II.	Zużycie materiałów i energii			48 362,57	61 299,79
III.	Usługi obce			113 139,21	125 463,83
IV.	Podatki i opłaty			675,00	696,00
V.	Wynagrodzenia			356 432,10	441 005,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			76 485,40	91 363,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			26 451,61	31 160,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)			368 163,57	-43 526,78
D.	Pozostałe przychody operacyjne			897,81	778,38
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje do działalności podstawowej (w tym od organizatora)				
III.	Inne przychody operacyjne			897,81	778,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne				
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			369 061,38	-42 748,40
G.	Przychody finansowe			500,92	166,25
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki			500,92	166,25
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe				
I.	Odsetki				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)			369 562,30	-42 582,15
J.	Wynik wydarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)				
I.	Zysk nadzwyczajny				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)			369 562,30	-42 582,15
L.	Podatek dochodowy				
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)			369 562,30	-42 582,15

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Weronika Rahlanek
Główny księgowy

2025-03-19
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Golczewie
Kierownik jednostki

Dorota Opila-Skubisz