

ZARZĄDZENIE NR 180/25
WÓJTA GMINY KOSTOMŁOTY

z dnia 12 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego gminnych instytucji kultury, tj. Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) Wójt Gminy Kostomłoty zarządza, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok:

- 1) Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach;
- 2) Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach.

2. Zatwierdzone sprawozdania finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach i Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach stanowią załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu
- b) rachunku zysków i strat
- c) informacji dodatkowej

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe (art..3ust. 1 pkt 13)	461 408,08	463 445,75	A.	Fundusz / kapitał własny	67 319,45	66 222,77
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	66 222,77	66 614,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund rezerwowe = F. rezerwy w instyt kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	461 408,08	463 445,75	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	424 932,58	441 305,75	VI	Zysk (strata) netto	1 096,68	-392,03
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	442 399,36	444 071,05
b)	budynki i budowle	421 686,01	436 527,09	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 246,57	4 778,66	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	*	dlugoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	36 475,50	22 140,00	*	krótkoterminowa		
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
				*	dlugoterminowe		
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	48 310,73	46 848,07	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materialy			e)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 131,28	2 765,30
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	57,80	306,82
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki		
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	57,80	306,82
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy	57,80	306,82
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
III	Inwestycje krótkoterminowe	48 310,73	46 848,07	g)	z tytułu wynagrodzeń		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 310,73	46 848,07	h)	inne		
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	3 073,48	2 458,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	439 268,08	441 305,75
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	48 310,73	46 848,07	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	439 268,08	441 305,75
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 237,25	44 389,59	*	dlugoterminowe	439 268,08	441 305,75
*	inne środki pieniężne	3 073,48	2 458,48	*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	509 718,81	510 293,82		Suma pasywów	509 718,81	510 293,82

Główny księgowy
Sabina Kowalska
Sporządził

Kostomłoty, 25.03.2025r.
Miejsce, data sporządzenia

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

GMINNY OŚRODEK KULTURY UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-15-14-299 REGON: 932717311		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	54 391,00	59 524,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 391,00	59 524,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	800 136,99	701 652,77
I	Amortyzacja	16 373,17	16 986,63
II	Zużycie materiałów i energii	98 086,17	105 086,50
III	Usługi obce	166 639,13	164 722,89
IV	Podatki i opłaty	2 023,60	2 023,60
V	Wynagrodzenia	416 076,20	331 533,45
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 015,91	52 667,34
	w tym emerytalne	29 521,27	22 921,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	32 922,81	28 632,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-745 745,99	-642 128,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	747 637,67	641 736,63
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	700 000,00	600 000,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 637,67	41 736,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 891,68	-392,03
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	795,00	0,00
I	Odsetki	795,00	
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 096,68	-392,03
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 096,68	-392,03

Główny Księgowy

Sabina Kowalska

sporządził

Kostomłoty, 25.03.2025r.
miejsce i dataDYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotachzatwierdził
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W KOSTOMŁOTACH ZA 2024R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej: Uchwała nr XXXIX/193/09 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany Uchwałą Nr XXXVIII/218/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminny Ośrodek Kultury
- Numer NIP: 913-15-14-299
- Numer Regon: 932717311
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Organizatorem Gminnego Ośrodka Kultury jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Zakres działalności:

GOK prowadzi działalność kulturalną polegającą na tworzeniu, upowszechnianiu i ochronie kultury w szczególności poprzez:

- edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,
- tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół zainteresowań, sekcji zespołów muzycznych, rozwoju folkloru,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy poprzez organizowanie turniejów, konkursów, wystaw, imprez artystycznych i rozrywkowych,
- współdziałanie ze szkołami i organizacjami społecznymi i kulturalnymi w zakresie lepszego zaspokajania potrzeb kulturalnych mieszkańców,
- wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
- rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,
- prowadzenie zespołowych i indywidualnych form aktywności twórczej,
- współpraca z instytucjami i organizacjami społecznymi.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminny Ośrodek Kultury sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2024/2023-(zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2024/2023-(zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2024r.-31.12.2024r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3).

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwałe wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w protokole przekazania.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według następujących zasad:
- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Materiały wyceniane są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne wg wartości nominalnej.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

II. INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU:

Sporządzony bilans na dzień 31.12.2024r. zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 509 718,81 zł.

AKTYWA OGÓLEM	509 718,81
1. Aktywa trwałe	461 408,08
• budynki i budowle, obiekty inżynierii lodowej i wodnej	421 686,01
• urządzenia techniczne i maszyny	3 246,57
• inne środki trwałe	0,00
• środki trwałe w budowie	36 475,50
2. Aktywa obrotowe	48 310,73
• środki pieniężne na rachunku bieżącym	45 237,25
• środki pieniężne na koncie ZFŚS	3 073,48

PASYWA OGÓLEM	509 718,81
I. Fundusz/Kapitał własny	67 319,45
1. Fundusz jednostki	66 222,77

2. Zysk (strata) netto	1 096,68
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	442 399,36
1. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 131,28
• Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57,80
• Fundusz specjalny (ZFŚS)	3 073,48
2. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	439 268,08

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

Środki otrzymane z prowadzonej działalności kulturalnej, z najmu składników majątkowych przeznaczone są na wykonanie statutowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Kostomłotach, zgodnie z planem finansowym zatwierdzonym przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji otrzymanej od organizatora.

Rachunek zysków i strat na koniec roku obrotowego zamyka się zyskiem w wysokości 1 096,68 zł.

1. Struktura przychodów za rok 2024 przedstawia się następująco:

1. Dotacja podmiotowa z Gminy	700 000,00
2. Przychody własne	54 391,00
• wpływy z nauki gry na instrumentach, wynajem pomieszczeń i inne	43 240,00
• zwrot za zużyty opał i energię (GBP Kostomłoty)	3 051,00
• wynajem pomieszczeń w GOK	3 100,00
• promocja firmy/usługa reklamy podczas imprez	5 000,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	47 637,67
• darowizny pieniężne	31 264,50
• przychody przyszłych okresów	16 373,17
Ogółem przychody	802 028,67

2. Struktura kosztów za rok 2024 przedstawia się następująco:

1. Amortyzacja	16 373,17
2. Zużycie materiałów i energii	98 086,17
• środki czystości	4 889,10
• materiały biurowe	4 110,26
• publikacje	177,00
• materiały dydaktyczne, materiały do prac z dziećmi	2 583,51
• artykuły spożywcze- na potrzeby GOK i na uroczystości obsługiwane przez GOK	12 350,44

• opał	18 300,06
• drobny sprzęt, wyposażenie	18 590,99
• materiały dekoracyjne	6 936,58
• upominki, nagrody	4 039,88
• materiały do imprez, uroczystości	10 016,47
• materiały artystyczne	1 318,65
• materiały na warsztaty organizowane przez GOK	1 140,40
• materiały remontowe	1 938,98
• materiały pozostałe	3 761,93
• energia elektryczna	6 718,06
• woda i ścieki	1 213,86
3. Usługi obce	166 639,13
• usługi remontowe, konserwacje i naprawy	2 399,00
• usługi rozrywkowe, teatralne, artystyczne	33 154,50
• usługi kominiarskie	1 845,00
• usługi transportowe	8 316,00
• ochrona przeciwpożarowa, regeneracja gaśnic	1 045,50
• usługi bankowe	600,00
• usługi pocztowe/kurierskie	556,59
• usługi cateringowe	6 320,97
• usługi energetyczne	7 542,36
• usługi ZAIKS	3 872,09
• obsługa techniczna imprez	89 477,09
• pełnienie funkcji inspektora ochrony danych osobowych	3 690,00
• usługi pozostałe	3 886,40
• usługi telekomunikacyjne	2 974,23
• usługi dostępu do sieci Internet	959,40
4. Wynagrodzenia	416 076,20
• osobowe	233 216,40
• bezosobowe	182 859,80
5. Podatki i opłaty	2 023,60
• Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
• Pozostałe opłaty	94,00
6. Świadczenia na rzecz pracowników i składki ZUS	68 015,91
• Badania z Medycyny Pracy	730,00
• Odpis na ZFŚS	9 165,00
• Składki na ubezpieczenia społeczne	54 045,28
• Składki na Fundusz Pracy	4 075,63
7. Pozostałe koszty rodzajowe	32 922,81
• Podróże służbowe, ryczałt na samochód	3 570,44
• Ubezpieczenie mienia, ubezpieczenie imprez	4 055,97
• Imprezy kulturalne i związane z tym nagrody	25 296,40
7. Koszty finansowe	795,00
• Odsetki od zobowiązań	795,00
Ogółem koszty	800 931,99

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych. Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem **1 082 736,42 zł** w tym:

- budynek GOK po modernizacji (ulepszeniu) 876 849,12 zł
- nawierzchnia placu GOK 13 343,39 zł
- urządzenia techniczne i maszyny na kwotę 28 147,00 zł
(w tym piec c.o. oraz naczynie wyrównawcze)
- pozostałe środki trwałe na wartość brutto 164 396,91 zł
w tym:
 - ✓ namioty bankietowe- szt.2 8 179,50 zł
 - ✓ sprzęt muzyczny 37 833,00 zł
 - ✓ sprzęt komputerowy, drukarki 24 913,91 zł
 - ✓ wyposażenie (drobny sprzęt)-na kwotę 93 470,50 zł

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody 2024	Rozchody 2024	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
I. Budynki i budowle	876 849,12	0,00	0,00	876 849,12
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	21 887,00	0,00	0,00	21 887,00
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	145 805,92	18 590,99	0,00	164 396,91
Razem	1 064 145,43	18 590,99	0,00	1 082 736,42

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2024	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
I. Budynki i budowle	440 322,03	14 841,08	0,00	0,00	455 163,11
II. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 343,39	0,00	0,00	0,00	13 343,39
III. Kotły	17 108,34	1 532,09	0,00	0,00	18 640,43
IV. Maszyny i urządzenia	6 260,00	0,00	0,00	0,00	6 260,00
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	145 805,92	18 590,99	0,00	0,00	164 396,91
Razem	622 839,68	34 964,16	0,00	0,00	657 803,84

Zwiększenia na środkach trwałych dotyczą zakupu drobnego wyposażenia- kolumny mobilnej, stołów okrągłych, sprzętu muzycznego dla kapeli: trąbki, zestawu perkusji, gitary basowej, mikrofonów oraz projektora i laptopa do GOK.

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30
Razem	4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego

1	2	3	4
4 887,30	0,00	0,00	4 887,30

5. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie dotyczą projektu na kosztorys- remont sali kinowej GOK na kwotę **22 140,00 zł** oraz zakupu pieca do wypalania gliny na kwotę **14 335,50 zł**.

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

W Gminnym Ośrodku Kultury w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2024r. zatrudnionych było 4 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 3,25 etatu.

Struktura zatrudnienia:

1. Dyrektor- 0,75 etatu,
2. Instruktor kulturalny- 1 etat,
3. Animator kultury- 1 etat,
4. Opiekun świetlicy w Świdnicy Polskiej- 0,5 etatu.

Gminny Ośrodek Kultury w Kostomłotach zatrudniał w 2024r. na podstawie umów zleceń instruktorów gry na instrumentach, instruktora oraz członków kapeli „Kostomłocianie”, opiekuna świetlicy w Osieku, konserwatora, palacza na sezon grzewczy, pracownika gospodarczego oraz osoby zatrudnione w ramach dodatkowych robót niezbędnych w działalności GOK.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2024r. wynosiło 4 678,93 zł..

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
M.P.S.
Małgorzata Pięszczoch-Śmidoda

Główny Księgowy
K
Sabina Kowalska

Z-ca Głównego Księgowego

Anna Babula
Anna Babula

Gminna Biblioteka Publiczna ul.Rynek 25, 55-311 Kostomłoty, NIP:913-16-00-610 REGON: 021056205		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024r.						
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023	
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	0,00	0,00	A.	Fundusz / kapitał własny	99,07	99,07	
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	założycielski w sp zoz i f. instytucji kultury	99,07	99,07	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz			
2	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny			
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	0,00	0,00	
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	453,23	403,22	
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
d)	środki transportu			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe			*	dlugoterminowa			
2	Środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa			
3	zaliczki na środki trwałe w budowie			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
				*	dlugoterminowe			
III	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe			
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			1	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
B.	Aktywa obrotowe	552,30	502,29	a)	kredyty i pożyczki			
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe			
1	Materiały			c)	inne			
2	Półprodukty i produkty w toku			III	Zobowiązania krótkoterminowe	453,23	403,22	
3	Produkty gotowe			1	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
4	Towary			a)	Kredyty i pożyczki			
5	Zaliczki na dostawy			b)	inne zobowiązania finansowe			
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	
1	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	*	do 12 miesięcy			
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy			
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			d)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
c)	Inne			e)	zobowiązania wekslowe			
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych			
III	Inwestycje krótkoterminowe	552,30	502,29	g)	z tytułu wynagrodzeń			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	552,30	502,29	h)	inne			
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2	fundusze specjalne	453,23	403,22	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552,30	502,29	1	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99,07	99,07	*	dlugoterminowe	0,00	0,00	
*	inne środki pieniężne	453,23	403,22	*	krótkoterminowe			
*	inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00					
	Suma aktywów	552,30	502,29		Suma pasywów	552,30	502,29	

Główny Księgowy
Sabiłowska
Spółdzielca

Kostomłoty, 25.03.2025r.
Miejsce, data sporządzenia:

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
Zawierdził
18.05

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA UL.RYNEK 25, 55-311 KOSTOMŁOTY NIP: 913-16-00-610 REGON: 021056205		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2024	dane za poprzedni rok obrotowy 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje podmiotowe organizatora		
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		
B	Koszty działalności operacyjnej	244 366,91	215 300,03
I	Amortyzacja	18 567,19	15 472,66
II	Zużycie materiałów i energii	33 281,19	18 310,89
III	Usługi obce	13 120,76	15 278,35
IV	Podatki i opłaty	1 929,60	1 929,60
V	Wynagrodzenia	142 470,15	131 166,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	33 714,62 12 925,44	31 397,38 12 655,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 283,40	1 744,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-244 366,91	-215 300,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	244 366,91	215 300,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	244 366,91	215 300,03
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00

Główny Księgowy

Szymon Nowalska
SporządziłKostomłoty, 25.03.2025r.
miejscowość i dataDYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
Zatwierdził
Małgorzata Pleszczych-Śmidoda

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSTOMŁOTACH ZA 2024R.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Dane podmiotu: Samorządowa Instytucja Kultury

- Oznaczenie formy prawnej- Księga rejestrowa nr SG.4011-2/2009 wydana przez Wójta Gminy Uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr XXXIX/195/09 z dnia 29 czerwca 2009r. Statut nadany uchwałą Nr XXXVIII/219/13 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 25 czerwca 2013r.
- Nazwa podmiotu: Gminna Biblioteka Publiczna
- Numer NIP: 913-16-00-610
- Numer Regon: 021056205
- Siedziba: 55-311 Kostomłoty, ul. Rynek 25
- Biblioteka prowadzi działalność w siedzibie głównej w Kostomłotach oraz filiach w Osieku i w Karczycach.
- Organizatorem Gminnej Biblioteki Publicznej jest Gmina Kostomłoty.
- Bezpośredni nadzór sprawuje Wójt Gminy.

2. Przedmiot działalności:

Podstawowym celem Biblioteki na terenie Gminy Kostomłoty jest zaspakajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i rozwój kultury.

Do szczegółowego zakresu działań Biblioteki należy:

- Gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych.
- Prowadzenie działalności informatycznej i edukacyjnej.
- Udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie do domu.
- Organizowanie przedsięwzięć popularyzujących czytelnictwo.
- Umożliwienie użytkownikom Biblioteki korzystania z zasobów innych bibliotek w ramach wymiany międzybibliotecznej.

3. Okres i metoda sprawozdania:

Gminna Biblioteka Publiczna sporządza sprawozdanie finansowe, na które składają się:

- Bilans sporządzony metodą porównawczą obejmuje lata 2024/2023 - (zał. nr 1)
- Rachunek zysków i strat sporządzony metodą porównawczą za lata 2024/2023- (zał. nr 2)
- Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2024r. – 31.12.2024r. i jest sprawozdaniem jednostkowym-(zał. nr 3)

• opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 929,60
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 714,62
• odpis na ZFŚS	7 050,01
• składki na ubezpieczenia społeczne	23 745,16
• składki na Fundusz Pracy	1 974,45
• szkolenia pracowników	500,00
• badania z medycyny pracy	445,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 283,40
• Podróże służbowe	765,90
• Ubezpieczenie mienia	517,50
Ogółem koszty	244 366,91

IV. INFORMACJA DODATKOWA O ŚRODKACH TRWAŁYCH:

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w cenie nabycia w momencie oddania do użytkowania. Umorzenie zbiorów bibliotecznych następuje w miesiącu przyjęcia zbiorów.

Rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości zakupu nieprzekraczającej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Środki trwałe- wartość brutto ogółem: 288 733,08 zł.

- **urządzenia techniczne i maszyny na wartość ogółem 27 659,94 zł - 6 szt.** zestawów komputerowych Lenovo- w ramach programu „Kraszewski. Komputery dla bibliotek 2016” ze środków finansowych Instytutu Książki pochodzących z dotacji celowej Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego dokonano zakupu sprzętu komputerowego dla GBP Kostomłoty (4 szt. biblioteka Kostomłoty, 1 szt. filia biblioteki w Wilkowie Średzkim oraz 1 szt. filia biblioteki w Osieku) na potrzeby udostępnienia zbiorów cyfrowych czytelnikom.
- **wyposażenie (drobny sprzęt)- wartość brutto ogółem: 40 623,16 zł,**
- **zbiory biblioteczne- wartość brutto ogółem 220 449,98 zł,** w tym zakupiono nowości wydawnicze w 2024r. na kwotę 18 567,19 zł.

1. Zmiana wartości środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody 2024r.	Rozchody 2024r.	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	27 659,94

VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	220 929,70	40 143,44	0,00	261 073,14
• wyposażenie	19 046,91	21 576,25	0,00	40 623,16
• zbiory biblioteczne	201 882,79	18 567,19	0,00	220 449,98
Razem	248 589,64	40 143,44	0,00	288 733,08

2. Umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrachunkowego	Amortyzacja za rok 2024	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5	6
IV. Maszyny i urządzenia	27 659,94	0,00	0,00	0,00	27 659,94
VIII. Narzędzia, przyrządy i wyposażenie	220 929,70	40 143,44	0,00	0,00	261 073,14
• wyposażenie	19 046,91	21 576,25	0,00	0,00	40 623,16
• zbiory biblioteczne	201 882,79	18 567,19	0,00	0,00	220 449,98
Razem	248 589,64	40 143,44	0,00	0,00	288 733,08

3. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrachunkowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38
Razem	4 333,38	0,00	0,00	4 333,38

4. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenia			
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrachunkowego
1	2	3	4
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	4 333,38
Razem	0,00	0,00	4 333,38

V. INFORMACJA DODATKOWA O ZATRUDNIENIU:

Struktura zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach w 2024r.:

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Kostomłotach wg stanu na 31.12.2024r. zatrudnionych było 3 pracowników stałych, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 2,25 etatu.

1. Dyrektor- 0,25 etatu,
2. Bibliotekarz (Kostomłoty)- 1 etat,
3. Bibliotekarz (Osiek)- 0,5 etatu,
4. Bibliotekarz (Karczyce)- 0,5 etatu.

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w 2024r. wynosiło 4 589,06 zł.

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
w Kostomłotach
M. P.
Malgorzata Pleszczoż-Śmidoda

Główny Księgowy
M. P.
Sabina Kowalska

Z-ca Głównego Księgowego
M. P.
Anna Babula

Uzasadnienie

Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach jako samorządowe instytucje kultury prowadzą samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Z uwagi na zamknięcie roku 2024 i sporządzenie rocznych sprawozdań, Gminny Ośrodek Kultury oraz Gminna Biblioteka Publiczna w Kostomłotach na podstawie art. 27 ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, mają obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe oraz zarządzenie organu o zatwierdzeniu sprawozdań. Organem zatwierdzającym w przypadku Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Kostomłotach jest Wójt Gminy Kostomłoty. Celem wywiązania się z obowiązków nałożonych ww. ustawami sporządzono zarządzenie o zatwierdzeniu sprawozdań finansowych za rok 2024.