

ZARZĄDZENIE NR 70/2025
BURMISTRZA KOBYLINA

z dnia 14 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury
w Kobylinie za rok 2024.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze 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) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Instytucji Kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylinie za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kobylina

Tomasz Lesiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Strzelecka 10 63-740 KOBYLIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminny Ośrodek Kultury	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 383206584	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 363,32	47 236,01	A Fundusze	69 093,36	37 734,45
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	80 800,78	69 093,36
A II Rzeczowe aktywa trwałe	77 363,32	47 236,01	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 507,42	-31 358,91
A II.1 Środki trwałe	77 363,32	47 236,01	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-11 507,42	-31 358,91
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	60 607,76	36 065,63	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	16 755,56	11 170,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 129,75	17 401,57
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	2 629,36	7 059,77
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 629,36	7 059,77
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
CROWA
Ryszard Grzybowski

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWANIE
Zespołu Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	10 859,79	7 900,01	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	16 500,39	10 341,80
B II Należności krótkoterminowe	0,00	214,53			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	214,53			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 444,13	4 410,69			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 444,13	4 299,28			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	111,41			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	8 415,66	3 274,79			
Suma aktywów	88 223,11	55 136,02	Suma pasywów	88 223,11	55 136,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Crutowska

(główny księgowy)

19 -03- 2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kąkulinie

Teabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Kultury ul. Strzelecka 10 63-740 KOBYLIN	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Gminny Ośrodek Kultury sporządzony na dzień 31 grudnia 2024	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 383206584		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	838 592,38	962 098,92
B I Amortyzacja	30 127,31	30 127,31
B II Zużycie materiałów i energii	112 142,40	94 258,65
B III Usługi obce	361 305,63	386 668,90
B IV Podatki i opłaty	1 116,50	888,00
B V Wynagrodzenia	269 083,18	370 737,75
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	61 018,08	75 452,08
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	3 799,28	3 966,23
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-838 592,38	-962 098,92
D Pozostałe przychody operacyjne	828 282,54	937 107,23
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	705 816,60	763 887,24
D III Inne przychody operacyjne	122 465,94	173 219,99
E Pozostałe koszty operacyjne	2 230,82	7 241,40

Czesław Wólczyński
Główny księgowy

19-03-2025
(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie
(kierownik jednostki)
Łucja Dąbrowska

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	2 230,82	7 241,40
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-12 540,66	-32 233,09
G Przychody finansowe	1 128,29	874,18
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	1 128,29	874,18
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	95,05	0,00
H I Odsetki	95,05	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-11 507,42	-31 358,91
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)	-11 507,42	-31 358,91

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Crabaculhe

(główny księgowy)

19-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

KIEROWNIK
Miejsc-Głównego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Kobylinie

Izabela Domaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK KULTURY W KOBYLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOBYLIN, UL. STRZELECKA 10
1.3	adres jednostki
	63-740 KOBYLIN, UL. STRZELECKA 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem Gminnego Ośrodka Kultury w Kobylinie jest nowoczesna organizacja działalności kulturalnej w warunkach samorządności lokalnej i gospodarki rynkowej z zachowaniem tradycji i dziedzictwa kulturowego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym obejmującym dane z 2024 r.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą oprogramowania System Finansowo-Księgowy FOKA-PRO". Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą: dzienniki, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów sald księgi głównej oraz sald księgi pomocniczej, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz). Księgi rachunkowe otwiera się na początek roku kalendarzowego i zamyka na dzień kończący rok obrotowy. Zapisy dowodów księgowych są prowadzone chronologicznie, dzień po dniu i numerowane kolejno automatycznie, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca sporządza się zestawienie obrotów i sald. Na dzień zamknięcia roku jednostka sporządza zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji, zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników majątku. Poniesione koszty dotyczące innego okresu rozliczeniowego, aniżeli okresu, w którym je poniesiono, są przedmiotem rozliczeń międzyokresowych kosztów, i tym samym podlegają rozliczeniu w czasie. Stosowanie rozliczeń kosztów w czasie ma na celu zachowanie współmierności ponoszonych kosztów i przychodów, co ma znaczenie przy ustalaniu prawidłowego wyniku finansowego jednostki. W celu ustalenia wyniku finansowego zdarzenia

	gospodarcze księgowane są na kontach kosztów zespołu „4” (nie prowadzi się kont zespołu „5”) i zespołu”7”. Zaewidencjonowane koszty w układzie rodzajowym oraz inne koszty operacyjne i finansowe, jak również wszystkie uzyskane przychody przenosi się na koniec roku budżetowego na konto „860” - Wynik finansowy. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Przyjęte metody wyceny odzwierciedlają ich rzeczywisty stan. Wycenia się je stosując rzeczywiste poniesione nakłady na ich zakup. Środki trwałe i WNiP wycenia się według ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe. Amortyzowane zaś są z zastosowaniem stawek zgodnych z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe oraz WNiP o wartości do 10 000,00 podlegają umorzeniu jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Jednostka stosuje zasadę umarzania i amortyzacji jednorazowo środków trwałych za okres całego roku na dzień bilansowy. Długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny ich nabycia zwiększonej o koszty nabycia tych aktywów. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów bezpośrednio poniesionych na ich zakup. Należności i zobowiązania jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.																									
5.	inne informacje																									
	Gminny Ośrodek Kultury jest finansowany z dotacji udzielanej przez Gminę Kobylin.																									
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																									
1.																										
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																									
	<table><tr><th colspan="5">Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r.</th></tr><tr><th>Nazwa grupy składników majątku trwałego</th><th>Stan na początek roku obrotowego</th><th>Przychody</th><th>Rozchody</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>Środki trwałe</td><td>147 681,12</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>147 681,12</td></tr><tr><td>Pozostałe środki trwałe – wyposażenie</td><td>173 891,14</td><td>20 273,98</td><td>0,00</td><td>194 165,12</td></tr><tr><td>Dobra kultury – księgozbiór</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r.					Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Środki trwałe	147 681,12	0,00	0,00	147 681,12	Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	173 891,14	20 273,98	0,00	194 165,12	Dobra kultury – księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r.																										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego																						
Środki trwałe	147 681,12	0,00	0,00	147 681,12																						
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	173 891,14	20 273,98	0,00	194 165,12																						
Dobra kultury – księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00																						

Wartości niematerialne i prawne	21 707,07	0,00	0,00	21 707,07
---------------------------------	-----------	------	------	-----------

Amortyzacja - umorzenie za 2024 rok

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja - umorzenie 2024 r.	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto śr. trw. i WNiP	
					Początek roku	Koniec roku
Środki trwałe	70 317,80	30 127,31	0,00	100 445,11	77 363,32	47 236,01
Pozostałe środki trwałe – wyposażenie	173 891,14	20 273,98	0,00	194 165,12	0,00	0,00
Dobra kultury - księgozbiór	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	21 707,07	0,00	0,00	21 707,07	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

0

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

0

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

0

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącną kwotę 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
	0
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych

	finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	374 963,83 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Grabowska

Data:

19-03-2025

Kierownik jednostki:

KIEROWNIK
 Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Karczmie
Izabela Domaszewska