

ZARZĄDZENIE NR 51/2025
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia

z dnia 29 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za rok 2024

Na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, 1572, 1907 i 1940) , art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w zdaniu poprzednim składa się z: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowe.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Golubia-
Dobrzynia

Dominika Piotrowska

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024

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	410 076,41	442 711,08	A	Kapitał (fundusz) własny	420 411,39	441 617,97
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	441 617,97	451 092,05
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	410 076,41	442 711,08	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	410 076,41	442 711,08		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	197 595,41	212 088,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	210 356,00	227 478,00		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	2 125,00	3 145,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-21 206,58	-9 474,08
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 587,44	18 788,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 587,44	13 788,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	19 922,42	17 695,15		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 130,45	4 458,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 430,39	7 733,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125,48	1 391,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	125,48	1 391,40

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 130,45	4 458,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 158,00	i)	inne	4 304,91	6 342,45
	– do 12 miesięcy		1 158,00	4	Fundusze specjalne	5 157,05	6 054,41
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	930,45		1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 200,00	3 300,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 339,60	3 990,44		– krótkoterminowe		5 000,00
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 339,60	3 990,44				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	4 339,60	3 990,44				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 339,60	3 990,44				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 452,37	9 246,71				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	429 998,83	460 406,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	429 998,83	460 406,23

27.03.2025

Paulina Gralik

27.03.2025

Dyrektor
Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu

Paulina Gralik

DOM KULTURY w Golubiu Dobrzyniu 37-400 Golub-Dobrzyń, ul. Hallera 12 NIP 829 16 20 516 REGON 141316790 tel. (058) 683... DOM KULTURY		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy sporządzony za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024	
		za poprzedni rok obrotowy 2023	za bieżący rok obrotowy 2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	941 752,70	1 040 810,98
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
III	Dotacje organizatora na działalność celową		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	766 500,00	813 750,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	175 252,70	227 060,98
B	Koszty działalności operacyjnej	966 191,01	1 081 201,89
I	Amortyzacja	32 634,67	32 634,67
II	Zużycie materiałów i energii	171 621,03	150 854,68
III	Usługi obce	155 522,94	170 370,48
IV	Podatki i opłaty	14 421,92	15 019,92
V	Wynagrodzenia	480 307,17	570 470,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	99 346,23	122 918,81
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 337,05	18 932,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-24 438,31	-40 390,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 200,00	18 500,30
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	12 200,00	18 500,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-12 238,31	-21 890,61
G	Przychody finansowe	2 764,23	684,03
I	Odsetki	2 764,23	684,03
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-9 474,08	-21 206,58
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-9 474,08	-21 206,58
L	Podatek dochodowy		

M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	-9 474,08	-21 206,58

Sporządzono dnia: 26.03.2025

27.03.2025 *[Signature]*
[Signature]

(imię i nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor
Domu Kultury w Gołubiu-Dobrzyniu
[Signature]
Paulina Gralik

27.03.2025

(imię i nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli kieruje jednostką organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dodatkowe informacje do bilansu

1.1) Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych, zawierająca stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy zawiera tabela nr 1.

1.2) Podział należności

W bilansie nie występują należności długoterminowe oraz należności wobec jednostek powiązanych.

1.3) Dane o strukturze własności

Dom Kultury, tworzy kapitał (fundusz) własny z zysków i strat jednostki i wynosi 441 617,97 zł.

1.4) Zysk/strata za rok obrotowy

Rok 2024 zamknięto stratą w wysokości 21 206,58 zł

1.5) Dane o stanie rezerw

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie występują.

1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności trudno ściągalne.

1.7) Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

W ramach czynnych rozliczeń międzyokresowych odnotowano kwotę 13 452,37 zł. z tytułu kosztów energii

1.8) Podział zobowiązań

Zobowiązania długoterminowe nie występują. Występują jedynie zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek, których okres wymagalności nie przekracza 12 m-cy w kwocie 125,48 oraz inne 4 304,91 zł.

2. Dodatkowe informacje do rachunku zysku i strat

2.1) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, usług i materiałów.

Podstawową działalnością Domu Kultury było realizowanie zadań w zakresie upowszechniania kultury oraz inne zadania zlecone określone statutem. Cała sprzedaż skierowana była na rynek krajowy. Strukturę rzeczową przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela:

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY Lp.(bez VAT)	ROK 2023	ROK 2024
I Usługi	175.252,70	227.060,98
Ogółem	175.252,70	227.060,98

2.2) Dane o kosztach rodzajowych

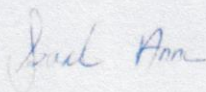
Lp.	Treść	Rok 2023	Rok 2024
1.	Amortyzacja	32.634,67	32.634,67
2.	Zużycie materiałów i energii	171.621,03	150.854,68
3.	Usługi obce	155.522,94	170.370,48
4.	Podatki i opłaty	14.421,92	15.019,92
5.	Wynagrodzenia	480.307,17	570.470,38
6.	Świadczenia na rzecz pracowników	99.346,23	122.918,81
7.	Pozostałe	12.337,05	18.932,95
8.	OGÓŁEM	966.191,01	1.081.201,89

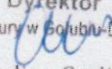
3. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych

3.1) Informacje o zatrudnieniu

Poziom zatrudnienia na koniec roku 2024 wyniósł 7 osób a średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Sporządził: Szarek Anna



Dyrektor
Domu Kultury w Sołubiu-Dobrzyniu

Paulina Gralik

UZASADNIENIE

Zgodnie z art.29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Mając powyższe na uwadze oraz uwzględniając zapisy art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, przedłożone sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Golubiu-Dobrzyniu za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia.