

ZARZĄDZENIE NR 102/25
WÓJTA GMINY DZIEMIANY

z dnia 24 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -
Ośrodka Kultury w Dziemianach za 2024 rok**

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 roku, poz. 87) oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Ośrodka Kultury w Dziemianach za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Dziemiany

Piotr Laska

RACHUNEK ZYSKÓW I
STRAT (WARIANT
PORÓWNAWCZY)

**OŚRODEK KULTURY
w DZIEMIANYCH (2)**

ul. 8-go Maja 27
wój. pomorskie tel. 58 688 00 27
NIP 591-15-68-888 REGON 14290480

OŚRODEK KULTURY W DZIEMIANYCH 83-425 DZIEMIANY 192904801-00000 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	Adresat Urząd Gminy 83-425 Dziemiany Ul. 8 Marca 3	
		Stan na koniec roku 2023	Stan na koniec roku 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		482770,00	603173,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		482770,00	603173,00
1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		474100,00	546620,00
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
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		646826,92	771265,42
I. Amortyzacja		127379,66	123084,50
II. Zużycie materiałów i energii		65083,09	108314,07
III. Usługi obce		110602,49	122987,03
IV. Podatki i opłaty		117,23	0,00
V. Wynagrodzenia		273796,66	332153,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		60387,11	66693,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		9460,68	18032,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-164056,92	-168092,42
D. Pozostałe przychody operacyjne		44184,39	46205,48
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		44184,39	46205,48
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-119872,53	-121886,94
G. Przychody finansowe		0,00	0,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,68
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-119872,53	-121886,26

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) (I±J)	-119872,53	-121886,26
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-119872,53	-121886,26

(główny księgowy)
KSIĘGOWA
czapiewska
Maria Czapiewska
 Czapiewska Maria

2025.03.19

kierownik jednostki)
P.O. Dyrektora
 Kleinschmidt Bolesław
Bolesław Kleinschmidt
Bolesław Kleinschmidt

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2024r.

Wyszczególnienie pozycji		Rok zakończony	Rok zakończony
		31.12.2023	31.12.2024
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	3122350,13	3004477,87
-	korekty błędów	0	0
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	3122350,13	3004477,87
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	3122350,13	3004477,87
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	0	0
a.	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	dotacji na rozwój od:	0	0
	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0	0
		0	0
	podziału zysku	0	0
	amortyzacji aktywów trwałych	0	0
	inne zwiększenia	0	0
b.	zmniejszenie (z tytułu)	117872,26	119872,53
	umorzenia aktywów trwałych	0	0
-	przekazania majątku na podstawie decyzji	0	0
	pokrycia straty	117872,26	119872,53
	inne zmniejszenia	0	0
1.2	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	3004477,87	2884605,34
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
.....		0	0
###	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu	0	0
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów podstawowych	0	0
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-	korekty błędów	0	0
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
-		0	0
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-		0	0
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto	-119872,53	-121886,26
a)	zysk netto	0	0
b)	strata netto	119872,53	121886,26
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2884605,34	2762719,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty z funduszu własnego)	2884605,34	2762719,08

Sporządził: **KSIĘGOWA** Czapiewska Maria
Miejsce i data: Dziemiany, dnia 2025.03.19
Maria Czapiewska

Zatwierdził:
Kleinschmidt Bolesław
P.O. Dyrektora
Bolesław Kleinschmidt
Bolesław Kleinschmidt

Ośrodek Kultury w Dziemianach

ul. 8 Marca 14

83-425 Dziemiany

NIP 5911568848

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2024 ROK**I. Dane ogólne**

Przedmiotem działalności OK jest organizowanie i prowadzenie działalności kulturalnej, sportowej i rekreacyjnej.

1. Ośrodek Kultury został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury w Dziemianach pod poz. nr 2.
2. Czas działalności jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działalności.
5. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej.
7. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Obrót pieniężny prowadzony jest w formie bezgotówkowej.
9. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
10. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.
11. Dochód Ośrodka Kultury przeznaczony jest na cele statutowe.

II. Stan środków na dzień 01.01.2024 r.

wysosił na rachunku bankowym - 12309,26

III. Przychody 2024 r. stanowiły kwotę - 649379,16**w tym:****1. Przychody z tytułu sprzedaży usług:**

- 1/ za wynajem obiektów Ośrodka Kultury - 20600,00
- 2/ za wynajem sprzętu - 12720,00
- 3/ za prowadzenie zajęć plastycznych, sportowych - 23233,00

2. Przychody finansowe:

- 1/ odsetki - 0,68

3. Pozostałe przychody operacyjne -w tym:

- 1/ odszkodowania - 26289,91
- 2/ darowizny pieniężne - 7760,00
- 3/ darowizny wyposażenia - 4999,61
- 4/ równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z dotacji unijnych i ze środków finansowych Organizatora - 7 082,96
- 5/ inne - 73,00

4. Dotacja podmiotowa - 546620,00**IV. Koszty 2024 r. stanowiły kwotę - 771265,42****w tym:**

1. Amortyzacja - 123084,50
2. Wynagrodzenia i pochodne :
 - wynagrodzenia osobowe - 298384,38
 - wynagrodzenia bezosobowe - 33769,20
 - ubezpieczenia społeczne - 58440,31
3. Zakup materiałów i wyposażenia - 77779,28
4. Zakup energii - 30534,79

5. Usługi obce	-	122987,03
6. Podróże służbowe	-	3021,79
7. Odpis na fundusz socjalny	-	7632,13
8. Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	-	621,00
9. Pozostałe koszty (ubezpiecz., opłaty różne)	-	15011,01
V. Stan środków obrotowych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024r.	-	7741,68
VI. Stan należności na dzień 31.12.2024r.	-	0,00
VII. Stan zobowiązań krótkoterminowych na 31.12.2024r.	-	3288,81
VIII. Wynik finansowy za 2024 r. – strata	-	121886,26
Pokrycie nastąpi z funduszu własnego	-	121886,26

Dziemiany, dnia 19.03.2025 rok

KSIEGOWA
 Maria Czapiewska
 ...*Maria Czapiewska*.....
 /Główny księgowy/

Kleinschmidt Bolesław

.....**P.O. Dyrektora**

/Dyrektor/

Bolesław Kleinschmidt