

ZARZĄDZENIE NR 53/2025 WÓJTA GMINY WIELGIE

z dnia 20 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust 1 i 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) oraz art. 37 ust 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39), §14 ust 2 Uchwały Nr XXXII/240/2013 Rady Gminy Wielgie z 27 września 2013r. w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej Gminy Wielgie i Ośrodka Kultury Gminy Wielgie i utworzenie Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić przedłożone przez Dyrektora Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie sprawozdanie finansowe za 2024 rok obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024r. (załącznik nr 1).
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r. (załącznik nr 2).
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2024r. (załącznik nr 3).
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia (załącznik nr 4).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wielgie

Sławomir Sadowski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

URZĄD GMINY WIELGIE	
Wpł. dnia	28.03.2025
Nr	L.dz. 1784.2025
Zetwi prac.	

Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie

ul. Starowiejska 81

87-603 Wielgie

NIP 4660418245

REGON 341522875

Zużycie Nr 1
do Zuzdrenia Nr 53/2025
2 dn. 20.05.2025r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024r.

1. Ośrodek Kultury i Biblioteka Gminy Wielgie, samorządowa instytucja kultury została utworzona na mocy uchwały Rady Gminy Wielgie Nr XXXII/240/2013 z 27.09.2013r. Organizatorem Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie jest Rada Gminy Wielgie. Instytucja jest zarejestrowana w księdze rejestrowej pod nr 4 prowadzonej przez Wójta Gminy Wielgie.
2. Nadzór nad Ośrodkiem Kultury i Biblioteką Gminy Wielgie sprawuje Wójt Gminy Wielgie.
3. Przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności kulturalnej oraz upowszechnianie czytelnictwa.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programu Symfonia Finanse i Księgowość, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane zostały z ewidencji na kartotekach finansowych.
7. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
8. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresów amortyzacji i rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości

niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 10000 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
10. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień ich nabycia.
11. Bilans został sporządzony według formy uproszczonej.

Wielgie 27.03.2025r.

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

BILANS

Sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	967 921,09	931 620,45	A. Fundusz własny	330 796,29	317 297,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	332 423,60	330 796,29
II. Rzeczowe aktywa trwałe	967 921,09	931 620,45	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
1. Środki trwałe	967 921,09	931 620,45	III. Udziały własne	0,00	0,00
a) grunty	0,00	0,00	IV. Kapitał zapasowy	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	954 066,82	921 684,10	V. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 854,27	9 936,35	VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	VII. Zysk / strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	VIII. Zysk / strata netto	-1 627,31	-13 498,89
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	664 092,06	638 320,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	2. rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. pozostałe rezerwy	0,00	0,00
V. Rozliczenia długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku obrotowego	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	26 967,26	23 997,88	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I. Zapasy	6 958,00	6 195,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Produkty gotowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
3. Produkty w toku	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 691,74	1 102,32
4. Towary	0,00	0,00	1. wobec jednostek powiązanych	0,00	1 102,32
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług	2 691,74	1 102,32

6. Olej opałowy	6 958,00	6 195,00	- do 12 miesięcy	2 691,74	1 102,32
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	- pow. 12 miesięcy	0,00	0,00
1. należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	2. wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel	0	0	f) zobowiązania wekslowe	0	0
c) inne	0	0	g) z tytułu podatku i cel	0	0
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 009,26	17 802,88	i) inne	0	0
1. krótkoterminowe aktywa finansowe	20 009,26	17 802,88	3. Fundusze specjalne	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	661 400,32	637 218,61
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	661 400,32	637 218,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 009,26	17 802,88	- długoterminowe	661 400,32	637 218,61
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	994 888,35	955 618,33	PASYWA RAZEM	994 888,35	955 618,33

sporządzono 27.03.20. 24r.

mgr Katarzyna Kulcieńska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
mgr Katarzyna Kulcieńska

Rachunek zysków i strat 2024 r.

	Wyszczególnienie	za bieżący rok obrotowy 2024r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 011 841,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00
II	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 749,61
V	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	1 004 092,00
VI	Dotacje na inwestycje	0,00
VII	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 051 018,61
I	Amortyzacja	36 515,64
II	Zużycie materiałów i energii	112 136,85
III	Usługi obce	180 504,00
IV	Inwestycje	0,00
V	Wynagrodzenia	550 548,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 621,97
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	58 691,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-39 177,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	24 678,01
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje pośrednio związane z działalnością operacyjną	0,00
III	Inne przychody operacyjne	24 678,01
E	Pozostałe koszty operacyjne	763,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III	Inne koszty operacyjne	763,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-15 261,99
G	Przychody finansowe	3 012,36
II	Odsetki	3 012,36
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00
V	Inne	0,00
H	Koszty finansowe	1 249,26
I	Odsetki	1 249,26
IV	Inne	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-13 498,89
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00
K	Zysk / strata brutto	-13 498,89
L	Podatek dochodowy	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
N	Zysk (strata) netto	-13 498,89

Sporządzono dn. 27.03.2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Monika
Joanna Orłowska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Beata
mgr Katarzyna Kućcińska

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 53/2025
z dn. 20.05.2025r.

Z E S T A W I E N I E S A L D

Nr. konta	Nazwa konta	Salda na dzień 01.01.2024r.		Salda na dzień 31.12.2024r.	
		WN	MA	WN	MA
010	Środki trwałe powyżej 10 000	87 354,56	----	87 354,56	----
010	Inwestycja-monitoring	-----	-----	-----	-----
011	Środki trwałe do 10 000	444 074,50	-----	444 060,50	-----
013	Budynek Ośrodka Kultury	1295308,98	-----	1 295 308,98	-----
014	Księgozbiór	563 864,80	-----	598 109,99	-----
020	Wartości niematerialne i prawne	30 506,29	-----	30 506,29	-----
070	Umorzenia śr.trwałych powyżej : 10 000	-----	73 500,29	-----	77 120,43
070	Umorzenie środków trwałych (monitoring)	-----	-----	-----	-----
071	Umorzenie środków trwałych do 10 000	-----	444 074,50	-----	444 060,50
072	Umorzenie wartości niematerial. i prawnych	-----	30 506,29	-----	30 506,29
073	Umorzenie budynku	-----	341 242,16	-----	373 922,66
074	Umorzenie księgozbioru	-----	563 864,80	-----	598 109,99
130	Rachunek bankowy	20 009,26	-----	17 802,88	-----
201	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	-----	0,00	-----
202	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-----	2 691,74	-----	1 102,32
330	Zapasy	6 958,00	-----	6 195,00	-----
800	Fundusz Instytucji Kultury	-----	332 423,60	-----	330 796,29
846	Rozliczenia międzyokresowe przychodów środków trwałych	----	661 400,32	----	637 218,61
860	Wynik finansowy	1 627,31	-----	13 498,89	-----
R A Z E M		2 449 703,70	2 449 703,70	2 492 837,09	2 492 837,09

CELOWNY KSIĘGOWY
Ona

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Amir

STRUKTURA PRZYCHODÓW NETTO

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2024 r.
1	Dotacja podmiotowa	986 092,00
2	Przychody ze sprzedaży materiałów i usług	7 749,61
3	Dotacja z Biblioteki Narodowej	18 000,00
4	Przychody z rozliczenia k 846	24 181,71
5	Przychody finansowe	3 012,36
6	Przychody pozostałe	496,30
7	Zysk nadzwyczajny k 770	0,00
R A Z E M		1 039 531,98

sporządzono : 27.03.2025

Amalie
mgr Katarzyna Kwiecińska

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Kwiecińska
mgr Katarzyna Kwiecińska

STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJÓW

LP	WYSZCZEGÓLNIENIE	2024
1	Amortyzacja	36 515,64
2	Zużycie materiałów	112 136,85
5	Usługi obce	180 504,00
6	Wynagrodzenia	550 548,30
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	112 621,97
8	Pozostałe koszty rodzajowe	58 691,85
9	Pozostałe koszty operacyjne	763,00
10	Koszty finansowe	1 249,26
Razem		1 053 030,87

sporządzoł no 27.03.2025r.

SEKRETARZ GMINY
Małgorzata
Joanna Górnicka

DYREKTOR
Ośrodka Kultury i Biblioteki Gminy Wielgie
Katarzyna
mgr Katarzyna Kwiecińska