

ZARZĄDZENIE NR 55/25
WÓJTA GMINY HYŻNE

z dnia 5 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem i Gminnej Biblioteki Publicznej w Hyżnem za 2024 rok**

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 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. 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 (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 87),

Wójt Gminy Hyżne postanawia co następuje:

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem za 2024 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Hyżnem za 2024 rok stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia, obejmujące:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 roku,
- 2) Rachunek zysków i strat,
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WOJT GMINY

Bartłomiej Kuchta



5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przed jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

**6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostania jednostce prawo wyboru.
Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem,
 - 2) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
 - 3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
 - 4) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
 - 5) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Umarzane są stopniowo te środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa jest wyższa niż 10.000,00 zł, na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzujących ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Pozostałe środki trwałe o wartości w przedziale 3.500 – 10.000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Środki o wartości do 3.500 zł jako niskocenne, są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów.

Niezależnie od wartości niżej wymieniony sprzęt jest objęty pełną ewidencją ilościowo-wartościową i podlega odpisom amortyzacyjnym:

- a) sprzęt komputerowy,
- b) kasy fiskalne,
- c) sprzęt nagłaśniający,
- d) sprzęt Tv i AGD,
- e) gabloty,
- f) sprzęt muzyczny,
- g) meble.

D. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz instytucji kultury.

Zgodnie z ustawą z dnia 5 sierpnia 2015 roku o zmianie ustawy regulującej warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów dokonano zmian w funduszu instytucji kultury.

Zmiany te polegały na przeniesieniu na międzyokresowe rozliczenie przychodów wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 2012 r. fundusz instytucji kultury. Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia.

2) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Fundusz rezerwowy instytucji kultury tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat w instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.

Fundusz rezerwowy stan na koniec 2024 r. : **3 545,35 zł.**

3) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za 2024 rok w wysokości **3 459,10 zł** zostanie pokryta z funduszu rezerwowego Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem.

4) Zobowiązania wobec budżetu lub innych jednostek.

Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania.

5) Zmiana metod księgowania.

W ciągu roku sprawozdawczego nie nastąpiły zmiany metod księgowania. Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego.

6) Podatek od towarów i usług.

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług, podatek ten naliczany przy zakupach, zaliczany jest w koszty.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

L.p.	Wyszczególnienie	Sprzedaż ogółem za:	
		Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, w tym dotacja od organizatora	589 975,00 zł W tym dotacja -480 000,00 zł	670 930,00 zł W tym dotacja -606 000,00 zł
2.	Razem	589 975,00 zł	670 930,00 zł

2) Koszty w układzie rodzajowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Amortyzacja	10 520,00
2.	Zużycie materiałów i energii	40 702,28
3.	Usługi obce	268 356,30
4.	Podatki i opłaty	3 584,25
5.	Wynagrodzenia (etaty i umowy zlecenia)	279 594,53
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	54 352,55
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	17 279,19
Ogółem		674 389,10

Data sporządzenia: 24.03.2025 r.

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOV

Renata Szpala

Zatwierdził:

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem

Anna Lorenz-Filip

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem 36-024 Hyżne 182		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2024 r.					
poz. z. uoř	AKTYWA	Stan na 31.12.2024 roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego	poz. z. uoř	PASYWA	Stan na 31.12.2024 roku sprawozdawczy	Stan na koniec roku ubiegłego
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	524,00	924,00	A.	Fundusz / kapitał własny	86,25	3 545,35
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji		
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał zapasowy	3 545,35	4 830,48
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe kapitały rezerwowe = F. rezerwowy instytucji		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	524,00	924,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	524,00	924,00	VI	Zysk (strata) netto	-3 459,10	-1 285,13
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	524,00	924,00
b)	budynki i budowle			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny			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	524,00	924,00	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
				*	krótkoterminowe		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3.	wobec pozostałych jednostek		
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	86,25	3 545,35	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1.	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek		
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
4.	Towary			c)	Inne zobowiązania finansowe		
5.	Zaliczki na dostawy			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług: do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	0,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
c)	Inne			h)	z tytułu wynagrodzeń		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	86,25	3 545,35	4.	fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	86,25	3 545,35	IV	Rozliczenia międzyokresowe	524,00	924,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	524,00	924,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	124,00	524,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86,25	3 545,35	*	krótkoterminowe	400,00	400,00
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
		86,25	3 545,35				
*	inne środki pieniężne = środki pieniężne w drodze						
*	inne aktywa pieniężne = np. weksle						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00					
	Suma aktywów	610,25	4 469,35		Suma pasywów	610,25	4 469,35

GLÓWNA KSIĘGOWA

podpis osoby sporządzającej bilans

Renata Szpala

Hyżne 24.03.2025 r.

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem
zatwierdził

Anna Lorenz-Filip

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem 36-024 Hyżne 182		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.	
	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	606 000,00	483 000,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe i celowe na działalność podstawową	606 000,00	483 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	674 389,10	591 260,13
I	Amortyzacja	10 520,00	6 992,30
II	Zużycie materiałów i energii	40 702,28	58 927,69
III	Usługi obce	268 356,30	212 280,01
IV	Podatki i opłaty	3 584,25	3 824,27
V	wynagrodzenia	279 594,53	240 782,12
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 352,55	43 679,49
	w tym emerytalne	47 760,15	38 560,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	17 279,19	24 774,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-68 389,10	-108 260,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	64 930,00	106 975,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		26 000,00
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	64 930,00	80 975,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		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)	-3 459,10	-1 285,13
G	Przychody finansowe		0,00
II	Odsetki		0,00
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 459,10	-1 285,13
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 459,10	-1 285,13

sporządził

Hyżne, dnia 24.03.2025 r.

Zatwierdził

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem

Anna Lorenz-Filip

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS	Adresat
Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem 36-024 Hyżne 182		GMINA HYŻNE
Numer identyfikacyjny REGON 000999819	sporządzony na dzień 31-12-2024 rok	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	924,00	524,00	A. Fundusz	3 545,35	86,25
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze jednostek	4 830,48	3 545,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	924,00	524,00	II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)		
1.1. Grunty			III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-1 285,13	-3 459,10
1.3. Pozostałe środki trwałe	924,00	524,00	1.1. Zysk netto (+)		
1.4.. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2. Strata netto (-)	-1 285,13	-3 459,10
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji			V. Wyniki finansowe lat ubiegłych		
III. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego (-)		
1.3. Inne			VII. Pozostałe pozycje		
IV. Należności finansowe długoterminowe			B. Zobowiązania długoterminowe		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	3 545,35	86,25	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy			C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
II. Należności i roszczenia	0,00	0,00	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
III. Należności finansowe krótkoterminowe			II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Środki pieniężne	3 545,35	86,25	III. Rezerwy na zobowiązania		
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			IV. Fundusze specjalne		
C. Rozliczenia międzyokresowe			D. Rozliczenia międzyokresowe	924,00	524,00
D. Inne aktywa			E. Inne pasywa		
Suma aktywów	4 469,35	610,25	Suma pasywów	4 469,35	610,25

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
GOK w Hyżnem nie miał należności, ani zobowiązań wobec jednostek objętych konsolidacją.

24.03.2025 r.

Główny Księgowy

dzień, miesiąc, rok

Kierownik Jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem

Anna Lorenz-Filip

Protokół weryfikacji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2024 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Hyżnem

Nr konta	Nazwa konta	Wartość wg ewidencji księgowej na 31.12.2024	Data spisu z natury	Sposób, metoda uzgodnienia na 31.12.2024	Uwagi
010/070	Środki trwałe i ich umorzenie	60 459,52/ 59 935,52	31.12.2024	Uzgodnienie z ewidencją do księgi inwentarzowej	
013/073	Środki trwałe amortyzowane w 100% i umorzenie	277 745,88	31.12.2024	Uzgodnienie z ewidencją analityczną użytkowników, w księgach inwentarzowych	
131	Rachunki bankowe	86,25	31.12.2024	Potwierdzenie salda przez bank	
201	Rozrachunki z odbiorcami - należności	0,00	31.12.2024		Zweryfikowano
202	Rozrachunki z dostawcami - zobowiązania	0,00	31.12.2024		Zweryfikowano
220	Rozrachunki z US	0,00	31.12.2024	Uzgodniono z ewidencją księgową	
229	Rozrachunki z ZUS	0,00	31.12.2024	Uzgodniono do deklaracji DRA za XII/ 2024	
230	Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń	0,00	31.12.2024	Uzgodniono z ewidencją księgową	
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	31.12.2024	Uzgodniono z ewidencją księgową	
800	Fundusz podstawowy instytucji założyciel.	0,00	31.12.2024	Zweryfikowane	

802	Fundusz rezerwowy	3 545,35	31.12.2024	j.w.	
820	Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	31.12.2024	j.w.	
846	Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	524,00	31.12.2024	Zweryfikowano zwiększenia i zmniejszenia, prawidłowość odpisu, z tyt. rozliczonej amortyzacji	
860	Wynik finansowy	3 459,10	31.12.2024	Zweryfikowanie prawidłowości zamknięcia kont wynikowych	

Sporządził:

Data i miejsce 24.03.2025 r

Podpisy osób weryfikujących:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Spala
Renata Spala

Dziwierz
Gminnego Ośrodka Kultury
w Dziwierzem

Anne Lewandz-Filip

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	60 459,52								60 459,52
Razem środki trwałe	60 459,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 459,52
Środki trwałe na koncie 013	267 625,88	10 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 745,88
Zbiory biblioteczne									0,00
muzealia									
Wartości niematerialne i prawne									
Ogółem aktywa trwałe	328 085,40	10 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 205,40

sporządził;

Renata Szpala

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem

Anna Lorentz-Filip

Umorzenie aktywów trwałych

zał nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	59 535,52	400,00							59 935,52
Razem	59 535,52	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 935,52
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w	267 625,88	10 120,00							277 745,88
Zbiory biblioteczne									0,00
Wartości niematerialne i prawne									0,00
Ogółem	327 161,40	10 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337 681,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Renata Szpala

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w HYZŃEM
 Anna Lorenz-Filip

Rodzaje sprzedaży

Zał. nr 03

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Sprzedaż działalności statutowej w tym:				
	53075,00	50230,00	0,00	0,00
a/ usługa	33150,00	40020,00		
b/wynajem sali	19925,00	10210,00		
2. Pozostała sprzedaż	18900,00	5700,00		
3. Sprzedaż towarów i materiałów				
4. Dotacje podmiotowe organizatora	483000,00	606000,00		
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	35000,00	9000,00		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	589975,00	670930,00	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Renata Szpala
Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem
Anna Lorenz-Filip
Anna Lorenz-Filip

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego		zał nr 04
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni		
Pracownicy obsługi	0,40	0,40
Pracownicy administracji	2,00	2,00
Razem	2,40	2,40

GLÓWNA KSIĘGOWA
Renate Szpala

Dyrektor
Gminny Ośrodek Kultury
w HYZNEM
Anna Lorenz-Filip

Rozliczenie międzykresowe przychodów za 2024 r.

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
846	Śr.trwałe	924,00	0,00	400,00	0,00	524,00	400,00	124,00			
						0,00		0,00			
						0,00		0,00			
						0,00		0,00			
						0,00		0,00			
Razem:		924,00	0,00	400,00	0,00	524,00	400,00	124,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renate Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem
Anna Lorenz-Filip

Badający:
Biegły rewident:
Urszula Pietrzak nr 7135

Podmiot uprawniony:
Biuro Audytorskie "Fk-Bad" sp. z o.o. w Krakowie

Weryfikator:
Krystyna Stęborowska nr 9309

Propozycja pokrycia straty za 2024 rok

Zał. nr 6

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)		
2. Strata netto za rok obrotowy		-3 459,10
3. Razem strata do pokrycia (1+2)		-3 459,10
4. Proponowane źródła pokrycia straty		-3 459,10
-fundusz zakładu w sp zoz/fundusz rezerwowy w instytucji kultury		-3 459,10
-fundusz instytucji kultury		
5. Niepokryta strata(3-4)		0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
A. Szpala
Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu
Anna Lorenz-Hilp

Zmiany funduszy w 2024 Zał. nr 7

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego		4830,48	4830,48
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku		0,00	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00		0,00
- pokrycie straty		1285,13	1285,13
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	3545,35	3545,35

KLÓWNA KSTEGOWA
Rena Szpala

Gminny Ośrodek Kultury
w Hyżnem
Anna Jorenz-Filip

Hyżne, dnia 24-03-2025 r.

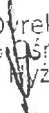
INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem za rok 2024.

1. Metody wyceny aktywów i pasywów:
 - rzeczowe składniki majątku obrotowego wg cen nabycia,
 - środki pieniężne wg wartości nominalnej,
 - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
2. W ciągu roku sprawozdawczego nie nastąpiły zmiany metod księgowania. Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowałyby zmianę wyniku finansowego.
3. W ciągu roku nie nastąpiły zmiany środków trwałych.
4. Na koniec roku nie wystąpiły żadne zobowiązania.
5. Na koniec roku nie wystąpiły należności.
6. Gminny Ośrodek Kultury prowadzi i realizuje zadania w dziedzinie wychowania i edukacji w rozpowszechnianiu kultury.
7. Gminny Ośrodek Kultury nie prowadzi działalności gospodarczej.
8. Dane o kosztach poniesionych w 2024 roku w zł.

- amortyzacja	10 520,00 zł.
- zużycie materiałów i energii	40 702,28 zł.
- usługi obce	268 356,30 zł.
- podatki i opłaty	3 584,25 zł.
- wynagrodzenia brutto	279 594,53 zł.
- ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracownika	54 352,55 zł.
- pozostałe koszty	17 279,19 zł.
9. GOK w Hyżnem nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług, podatek ten naliczony przy zakupach, zaliczany jest w koszty.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Szpala

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Hyżnem

Anna Lorenz-Filip

**Gminna Biblioteka Publiczna
w Hyżnem
36-024 Hyżne**

B I L A N S

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Aktywa	01.01.2024	31.12.2024	Pasywa	01.01.2024	31.12.2024
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe			A. Kapitał (fundusz) własny	606,76	634,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	599,76	606,76
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
4. Zaliczki na wartości niemater. i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczyst. gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	7,00	28,20
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania		
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochod.		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy			- do 12 miesięcy		
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe			i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek			- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
spółecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	606,76	634,96			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	606,76	634,96			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	606,76	634,96			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	606,76	634,96			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	606,76	634,96	Pasywa razem	606,76	634,96

KSIEGOWA GBP

Hyżne, dnia 27.03.2025

Lucyna Trzyna

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**KIEROWNIK GBP
w Hyżnem**
mgr Małgorzata Jamroz

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

36-024 HYŻNE 628

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40,93	29,40
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40,93	29,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	291 033,93	294 409,20
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	20 758,27	14 313,07
III. Usługi obce	32 703,20	41 960,34
IV. Podatki i opłaty		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	182 240,89	186 173,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	36 375,09	37 207,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 956,48	14 754,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-290 993,00	-294 379,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	291 000,00	294 408,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	283 000,00	289 408,00
III. Inne przychody operacyjne	8 000,00	5 000,00
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 (C+D-E)	7,00	28,20
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	7,00	28,20
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	7,00	28,20
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	7,00	28,20

Hyżne, dnia 2025-03-24

KSIEGOWA GBP

Lucyna Krzyżna

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK GBP

w Hyżnem

mgr Małgorzata Jamroz

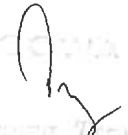
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

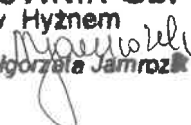
Hyżne, dnia 24.03.2025

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej
w Hyżnem za rok 2024

1. Metody wyceny aktywów i pasywów :
 - rzeczowe składniki majątku obrotowego wg. cen nabycia,
 - środki pieniężne według wartości nominalnej,
 - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
2. W ciągu roku sprawozdawczego nie nastąpiły zmiany metod księgowania.
Nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu bilansowym, które powodowały by zmianę wyniku finansowego.
3. Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada na stanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych ani lokat finansowych.
Nie posiada kapitałów / funduszy zapasowych i rezerwowych/.
4. Gminna Biblioteka Publiczna nie prowadzi działalności gospodarczej.
5. Dane o kosztach poniesionych w 2024 roku.

- zużycie materiałów i energii	- 14 313,07
- usługi obce	- 41 960,34
- wynagrodzenia brutto	- 186 173,57
- ubezpieczenia i świadczenia na rzecz pracowników.-	37 207,20
- pozostałe koszty	- 14 754,42
6. Przeciętne zatrudnienie w GBP w 2024 roku wynosiło 2,33 etatu.
7. GBP w Hyżnem nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług, podatek ten naliczony przy zakupach , zaliczany jest w koszty

KIEROWNIK GBP

mgr Małgorzata Jamroz

KIEROWNIK GBP
w Hyżnem

mgr Małgorzata Jamroz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminna Biblioteka Publiczna w Hyżnem 36-024 Hyżne 623 NIP 813-24-59-432 REGON 001250864	SKONSOLIDOWANY BILANS	Adresat Wójt Gminy Hyżne
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2024r.	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			A. Fundusz	606,76	634,96
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusze Jednostek	486,55	606,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)		
1.1. Grunty			III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	7,00	28,20
1.3. Pozostałe środki trwałe			1.1. Zysk netto (+)	7,00	28,20
1.4.. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			1.2. Strata netto (-)		
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji			V. Wyniki finansowe lat ubiegłych		
III. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1. Zysk netto (+)		
1.1. Akcje i udziały			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego (-)		
1.3. Inne			VII. Pozostałe pozycje		
IV. Należności finansowe długoterminowe			B. Zobowiązania długoterminowe		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		
B. Aktywa obrotowe	606,76	634,96	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
I. Zapasy			C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		
II. Należności i roszczenia			I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		
III. Należności finansowe krótkoterminowe			II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Środki pieniężne	606,76	634,96	III. Rezerwy na zobowiązania		
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			IV. Fundusze specjalne		
C. Rozliczenia międzyokresowe			D. Rozliczenia międzyokresowe		
D. Inne aktywa			E. Inne pasywa		
Suma aktywów	606,76	634,96	Suma pasywów	606,76	634,96

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:
GBP w Hyżnem nie miała należności, ani zobowiązań wobec jednostek objętych konsolidacją.

Główny Księgowy

31.03.2025
dzień, miesiąc, rok

Kierownik Jednostki

KSIEGOWA GBP
Lucyna Trzyna

KIEROWNIK GBP
w Hyżnem
mgr Małgorzata Jamrozik

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
ZA 2024 ROK**

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W HYŻNEM
36-024 HYŻNE 182**

SPIS TREŚCI:

A. WPROWADZENIE

B. BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

C. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

D. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

E. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

A. WPROWADZENIE

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem
36-024 Hyżne 182
NIP: 8132641705
REGON: 000999819

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194) oraz statut nadany przez Radę Gminy Hyżne uchwałą nr XVIII/138/20 w sprawie uchwalenia Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem.

Nadzór nad działalnością Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem sprawuje organizator

– Gmina Hyżne.

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem, jako samorządowa instytucja kultury, wspiera i animuje społeczno-kulturalną aktywność społeczności lokalnej, realizując zadania w dziedzinie wychowania, edukacji, upowszechniania i promocji kultury, komunikacji społecznej.

Do podstawowych zadań Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem należy rozpoznawanie i zaspokajanie potrzeb kulturalnych ludności oraz zainteresowań społeczno-kulturalnych, głównie mieszkańców Gminy Hyżne.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas trwania działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Hyżnem nie jest ograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Gminny Ośrodek Kultury w Hyżnem prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2024 r. i kończący się w dniu 31.12.2024 r.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.