

ZARZĄDZENIE NR 101/2025
WÓJTA GMINY RADOWO MAŁE

z dnia 9 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Radowie Małym za 2024 rok

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

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki Publicznej w Radowie Małym za 2024 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, które stanowią załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Mariusz Sira

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 101/2025

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 9 czerwca 2025 r.

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Radowie Małym 321225555 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		Wójt Gminy Radowo Małe	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	16 270,20	14 462,40	A. Fundusze	16 198,49	14 432,44
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	16 242,56	14 390,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 270,20	14 462,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-44,07	41,75
1. Środki trwałe	16 270,20	14 462,40	1. Zysk netto (+)		41,75
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-44,07	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123,00	29,96
1.5. Inne środki trwałe	16 270,20	14 462,40	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	123,00	29,96
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	123,00	29,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	51,29	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	51,29	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	51,29	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	16 321,49	14 462,40	Suma pasywów	16 321,49	14 462,40

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 101/2025

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 9 czerwca 2025 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Radowie Małym 321225555 Numer identyfikacyjny REGON		Wójt Gminy Radowo Małe	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2024 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	462 347,54	550 512,17
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	461 097,54	549 212,17
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 250,00	1 300,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	560 262,21	586 223,42
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	86 101,61	71 511,16
III.	Usługi obce	64 404,42	100 342,98
IV.	Podatki i opłaty	2 668,00	3 229,00
V.	Wynagrodzenia	339 716,29	339 962,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	67 265,89	70 919,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106,00	258,00

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) z działalności podstawowej (A-B)	-97 914,67	-35 711,25
D.	Pozostałe przychody operacyjne	97 870,60	35 753,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	97 870,60	35 753,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-44,07	41,75
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
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) brutto (F+G-H)	-44,07	41,75
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)	-44,07	41,75

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 101/2025

Wójta Gminy Radowo Małe

z dnia 9 czerwca 2025 r.

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna
1.2	Siedzibę jednostki
	Radowo Małe 5, 72-314 Radowo Małe
1.3	Adres jednostki
	Radowo Małe 5, 72-314 Radowo Małe
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka budżetowa
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 do 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
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Środki trwałe na początku roku obrotowego 23 613,00 i na koniec roku obrotowego 23 613,00, pozostałe środki trwałe na początku roku obrotowego 109 474,63 na końcu roku obrotowego 101 103,75. Zbiory biblioteczne na początku roku obrotowego 198.993,79 na koniec roku obrotowego 197 148,61. Wartość niematerialnie i prawne na początku roku obrotowego 13 966,36 i na końcu roku obrotowego 10 276,36.

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. Umorzenie środki trwałe na początku roku obrotowego 7 342,80 i na koniec roku obrotowego 9 150,60, pozostałe środki trwałe na początku roku obrotowego 109 474,63 na koniec roku obrotowego 101 103,75. Umorzenie zbiorów bibliotecznych na początku roku obrotowego 198 993,79 i na końcu roku obrotowego 197 148,61. Umorzenie wartości niematerialne i prawne na początku roku obrotowego 13 966,36 i na końcu roku obrotowego 10 276,36.
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: nie występują
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie występują.
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: nie występują.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: nie występuje.
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): brak.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie występują.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidyw. umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występują.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 nie występują.
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie występują.
1.12.	Łączną 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 nie występują.
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 nie występują.
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie brak.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: świadczenia urlopowe 9 261,72 zł.
1.16.	Inne informacje
2.	

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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: nie występują.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie występują.
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 nie występują.
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