

**ZARZĄDZENIE NR 69/2025**  
**WÓJTA GMINY MAŁKINIA GÓRNA**

z dnia 30 maja 2025 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn.zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023r. poz.120 z późn.zm.) zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej do bilansu instytucji kultury.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt

**Dariusz Stanisław Rafalik**

ul. Przedszkolna 3  
07-320 Małkinia Górna  
Tel: 297455062  
e-mail: gokis@malkiniagorna.pl

*A. Jankowski*

**GOKiS**  
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małkini Górnej

Regon: 550060163

NIP: 759-13-76-107

*[Signature]*

Małkinia Górna, dn. 28.03.2025 r.

**Urząd Gminy w Małkini Górnej**

Ul. Przedszkolna 3

**URZĄD GMINY**  
Sekretariat  
07-320 Małkinia Górna

28.03.2025

Wpłynęło dnia .....

nr z rejestru .....

*20950988-00040*

ilość zał. ....

podpis .....

*H*

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Małkini Górnej w załączeniu przedkłada Sprawozdania finansowe za rok 2024 składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w funduszu jednostki,
- informacji dodatkowej do bilansu instytucji kultury.

*Z wyrazami szacunku*

**DYREKTOR**  
Gminny Ośrodek Kultury i Sportu  
*[Signature]*  
mgr Ewa Słupka

| GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU<br>W MAŁKINI GÓRNEJ<br>UL. PRZEDSZKOLNA 3<br>07-320 MAŁKINIA GÓRNA                       |                       | BILANS<br>INSTYTUCJI KULTURY                       |                                                                                      | GMINA MAŁKINIA GÓRNA          |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                          |                       | Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej |                                                                                      |                               |                     |
| Numer identyfikacyjny REGON                                                                                              |                       | sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r             |                                                                                      | wysłać bez pisma przewodniego |                     |
| 550060163                                                                                                                |                       |                                                    |                                                                                      |                               |                     |
| AKTYWA                                                                                                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                                | PASYWA                                                                               | Stan na początek roku         | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe                                                                                                         | 150 686,77            | 273 574,63                                         | A. Fundusz                                                                           | -82 175,12                    | 91 022,87           |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                               | I. Fundusz jednostki                                                                 | -6 170,46                     | 33 877,65           |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 150 686,77            | 273 574,63                                         | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -76 004,66                    | 57 145,22           |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 150 686,77            | 273 574,63                                         | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                          | 57 145,22           |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                               | 2. Strata netto (-)                                                                  | -76 004,66                    | 0,00                |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                                               | III. Odpis z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)                    | 0,00                          | 0,00                |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 148 080,37            | 253 402,94                                         | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                          | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 2 606,40              | 20 171,69                                          | B. Fundusze placówek                                                                 | 0,00                          | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                                               | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0,00                          | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                               | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 235 872,93                    | 185 946,58          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                               | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 0,00                          | 0,00                |
| 3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                                               | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 85 186,16                     | 50 114,71           |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                               | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 85 073,59                     | 49 989,31           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                  | 0,00                                               | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 0,00                          | 0,00                |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                               | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych                                     | 112,57                        | 125,40              |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                                               | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 0,00                          | 0,00                |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                | 0,00                  | 0,00                                               | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00                          | 0,00                |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               | 0,00                  | 0,00                                               | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                          | 0,00                |
| 8. Aktywa obrotowe                                                                                                       | 3 011,04              | 3 394,82                                           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                          | 0,00                |
| I. Zapasy                                                                                                                | 0,00                  | 0,00                                               | 8. Fundusze specjalne                                                                | 0,00                          | 0,00                |
| 1. Materiały                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                                               | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 0,00                          | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                         | 0,00                  | 0,00                                               | 8.2. Inne fundusze                                                                   | 0,00                          | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                                               | III. Rezerwy na zobowiązania                                                         | 0,00                          | 0,00                |
| 4. Towary                                                                                                                | 0,00                  | 0,00                                               | IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                       | 150 686,77                    | 135 831,87          |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                           | 903,00                | 693,35                                             |                                                                                      |                               |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                    | 703,00                | 693,35                                             |                                                                                      |                               |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                | 0,00                  | 0,00                                               |                                                                                      |                               |                     |

|                                                                                      |                   |                   |                     |                   |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                    | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                  |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 200,00            | 0,00              |                     |                   |                  |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                  |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | <b>2 108,04</b>   | <b>2 701,47</b>   |                     |                   |                  |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00              | 0,00              |                     |                   |                  |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 2 108,04          | 2 701,47          |                     |                   |                  |
| 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              |                     |                   |                  |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |                     |                   |                  |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>153 697,81</b> | <b>276 969,45</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>153 697,81</b> | <b>276 969,4</b> |

  
Główny księgowy

24.03.2025r.  
data sporządzenia

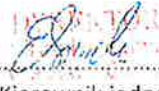
  
Kierownik jednostki

|                                                                                                                                                           |                                                                                                                |                                        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU<br/> W MAŁKINI GÓRNEJ<br/> ul. Przedszkolna 3<br/> 07-320 Małkinia Górna</b> | <b>Zestawienie zmian<br/> w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone na dzień<br><br><b>31 grudnia 2024r.</b> | Adresat<br><b>GMINA MAŁKINIA GÓRNA</b> |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>550060163</b>                                                                                                           |                                                                                                                | Wystać bez pisma przewodniego          |  |
|                                                                                                                                                           | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedniego                                                                         | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego    |  |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                                       | <b>-14 572,44</b>                                                                                              | <b>-6 170,46</b>                       |  |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>                                                                                                                 | <b>8 401,98</b>                                                                                                | <b>138 068,56</b>                      |  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                                        | 8 401,98                                                                                                       | 0,00                                   |  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                                       | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                                       | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                           | 21 689,99                              |  |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                                  | 0,00                                                                                                           | 116 378,57                             |  |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                                          | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                                   | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                                    | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>                                                                                                      | <b>0,00</b>                                                                                                    | <b>98 020,45</b>                       |  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                                | 0,00                                                                                                           | 76 004,66                              |  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                                       | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                                   | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                                       | 0,00                                                                                                           | 21 689,99                              |  |
| 2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                                 | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości                                          | 0,00                                                                                                           | 325,80                                 |  |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek                                                                                            | 0,00                                                                                                           | 0,00                                   |  |

|      |                                                     |                   |                  |
|------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00              | 0,00             |
| 2.9. | Inne zmniejszenia                                   | 0,00              | 0,00             |
| II.  | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)             | <b>-6 170,46</b>  | <b>33 877,65</b> |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)          | <b>-76 004,66</b> | <b>57 145,22</b> |
| 1.   | zysk netto (+)                                      | 0,00              | 57 145,22        |
| 2.   | strata netto (-)                                    | -76 004,66        | 0,00             |
| 3.   | nadwyżka środków obrotowych                         | 0,00              | 0,00             |
| V.   | Fundusz (poz.II+,-III)                              | <b>-82 175,12</b> | <b>91 022,87</b> |

  
Główny księgowy

24.03.2025r.  
data sporządzenia

  
Kierownik jednostki

|                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                              |                                                                              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MAŁKINI GÓRNEJ</b><br>ul. Przedszkolna 3<br>07-320 Małkinia Górna<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>550060163</b> | <b>Rachunek zysków i strat</b><br><b>(wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2024r. | Adresat:<br><b>GMINA MAŁKINIA GÓRNA</b><br><br>wysłać bez pisma przewodniego |  |
|                                                                                                                                                                                                          | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                             | Stan na koniec roku bieżącego                                                |  |
| <b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                                                                                                                                       | <b>1 336 371,00</b>                                                                                          | <b>1 504 280,56</b>                                                          |  |
| 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                                                                                                                                                    | 86 371,00                                                                                                    | 104 280,56                                                                   |  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                                                                      | 1 250 000,00                                                                                                 | 1 400 000,00                                                                 |  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                         |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                                                                | <b>1 452 821,60</b>                                                                                          | <b>1 516 899,10</b>                                                          |  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                                                           | 13 806,60                                                                                                    | 14 854,90                                                                    |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                                                         | 117 531,11                                                                                                   | 127 062,96                                                                   |  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                                                         | 678 593,32                                                                                                   | 577 336,34                                                                   |  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                                                                     | 41 665,13                                                                                                    | 40 446,51                                                                    |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                                                         | 501 885,14                                                                                                   | 613 058,28                                                                   |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                                                           | 89 646,95                                                                                                    | 122 924,25                                                                   |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                                                          | 9 693,35                                                                                                     | 21 215,86                                                                    |  |
| 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                                                                         |  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                                                                                                                                                             | <b>-116 450,60</b>                                                                                           | <b>-12 618,54</b>                                                            |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                                                                 | <b>40 445,60</b>                                                                                             | <b>69 752,92</b>                                                             |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                         |  |

|           |                                                                                                                                                              |                   |                  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| II.       | Dotacje                                                                                                                                                      | 13 806,60         | 14 854,90        |
| III.      | Inne przychody operacyjne (darowizny)                                                                                                                        | 26 639,00         | 54 898,02        |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| 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             |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-76 005,00</b> | <b>57 134,38</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>0,34</b>       | <b>10,84</b>     |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00              | 0,00             |
| II.       | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,34              | 10,84            |
| III.      | Inne                                                                                                                                                         | 0,00              | 0,00             |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| I.        | Odsetki                                                                                                                                                      | 0,00              | 0,00             |
| II.       | Inne                                                                                                                                                         | 0,00              | 0,00             |
| <b>K.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                                                                                          | <b>-76 004,66</b> | <b>57 145,22</b> |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>M.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>                                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                                                                                                                       | <b>-76 004,66</b> | <b>57 145,22</b> |

Główny księgowy

24.03.2025r.  
data sporządzenia

Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>1.</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>1.1.</b> | <b>nazwę jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W MAŁKINI GÓRNEJ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>1.2.</b> | <b>siedzibę jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|             | MAŁKINIA GÓRNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>1.3.</b> | <b>adres jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | UL. PRZEDSZKOLNA 3, 07-320 MAŁKINIA GÓRNA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>1.4.</b> | <b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|             | Działalność domów i ośrodków kultury – zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin sztuki profesjonalnej i amatorskiej w sferze głównej oraz organizacja różnych form wypoczynku i rekreacji w sferze sportu                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>2.</b>   | <b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|             | 01.01.2024 – 31.12.2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>3.</b>   | <b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|             | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>4.</b>   | <b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP. |
| <b>5.</b>   | <b>Inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|             | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>II</b>   | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>1.</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>1.1</b>  | <b>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</b>                                                                      |
|             | Tabela nr 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1.2.</b> | <b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|             | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1.3.</b> | <b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|             | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>1.4.</b> | <b>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych)                                 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                 |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącną 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1.15.</b> | <b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>                                                                                                                                                                                                       |
|              | Tabela nr 2                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>1.16.</b> | <b>inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |
|              | Stan na 31.12.2024r.:<br>- pozostałych środków trwałych (k. 013) wynosi 263 420,10 zł<br>- wartości niematerialnych i prawnych (k. 020) wynosi 4 076,00 zł<br>- umorzenia pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (k. 072) wynosi 267 496,10 zł |
| <b>2.</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2.1.</b>  | <b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>                                                                                                                                                                                                                       |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2.2.</b>  | <b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>                                                                                                      |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2.3.</b>  | <b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>                                                                                                                                             |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2.4.</b>  | <b>informacje 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</b>                                                  |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>2.5.</b>  | <b>inne informacje</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>3.</b>    | <b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b>                                                                                                               |
|              | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Tabela 1. ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości |            |                 | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości |        |            |           | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|         |                                                                                                                        |                                            | aktualizacja         | przychody  | przemieszczenie |                                     | aktualizacja          | zbycie | likwidacja | inne *)   |                                          |                                                   |
|         |                                                                                                                        |                                            |                      |            |                 |                                     |                       |        |            |           |                                          |                                                   |
| 1       | 2                                                                                                                      | 3                                          | 4                    | 5          | 6               | 7                                   | 8                     | 9      | 10         | 11        | 12                                       | 13                                                |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 0,00                                              |
| 2       | Srodki trwałe:                                                                                                         | 459 822,04                                 | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 681 600,60                                        |
| Grupa 0 | Grunty                                                                                                                 | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 0,00                                              |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 211 399,42                                 | 0,00                 | 116 378,57 | 0,00            | 116 378,57                          | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 327 777,99                                        |
|         |                                                                                                                        |                                            |                      |            |                 |                                     |                       |        |            |           |                                          |                                                   |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 134 021,53                                 | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 134 021,53                                        |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne                                                                                           | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 0,00                                              |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 52 271,40                                  | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 52 271,40                                         |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 22 090,00                                  | 0,00                 | 21 689,99  | 0,00            | 21 689,99                           | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 16 290,00 | 16 290,00                                | 27 489,99                                         |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 35 439,69                                  | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 35 439,69                                         |
| Grupa 7 | Srodki transportu                                                                                                      | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 0,00                                              |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 4 600,00                                   | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 4 600,00                                          |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                         | 0,00                                       | 0,00                 | 0,00       | 0,00            | 0,00                                | 0,00                  | 0,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00                                     | 0,00                                              |

| Lp.     | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów                                                                               | Umorzenia                                         |                                                                        |                             |                                                            |                                              | Wartość netto składników aktywów            |  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|         |                                                                                                                        | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14) | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15) | Zmniejszenie umorzenia (16) | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17) | stan na początek roku obrotowego (3-14) (18) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) (19) |  |
| 1       | Wartości niematerialne i prawne                                                                                        | 0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00                        | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| 2       | Srodki trwałe:                                                                                                         | 309 135,27                                        | 14 854,90                                                              | 15 964,20                   | 308 025,97                                                 | 150 686,77                                   | 273 574,63                                  |  |
| Grupa 0 | Grunty                                                                                                                 | 0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00                        | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 111 349,57                                        | 5 284,99                                                               | 0,00                        | 116 634,56                                                 | 100 049,85                                   | 211 143,43                                  |  |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                    | 85 991,01                                         | 5 771,01                                                               | 0,00                        | 91 762,02                                                  | 48 030,52                                    | 42 259,51                                   |  |
| Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne                                                                                            | 0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00                        | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                                                                    | 52 271,40                                         | 0,00                                                                   | 0,00                        | 52 271,40                                                  | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                                                          | 19 483,60                                         | 3 798,90                                                               | 15 964,20                   | 7 318,30                                                   | 2 606,40                                     | 20 171,69                                   |  |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne                                                                                                  | 35 439,69                                         | 0,00                                                                   | 0,00                        | 35 439,69                                                  | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 7 | Srodki transportu                                                                                                      | 0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00                        | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane                                        | 4 600,00                                          | 0,00                                                                   | 0,00                        | 4 600,00                                                   | 0,00                                         | 0,00                                        |  |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy                                                                                                         | 0,00                                              | 0,00                                                                   | 0,00                        | 0,00                                                       | 0,00                                         | 0,00                                        |  |

**Tabela 2. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE ZA ROK 2024**

| Lp.           | Rodzaj świadczenia   | Kwota           |
|---------------|----------------------|-----------------|
| 1             | Odprawy emerytalne   | 0,00            |
| 2             | Nagrody jubileuszowe | 8 640,00        |
| 3             | Ekwiwalent za urlop  | 464,48          |
| <b>RAZEM:</b> |                      | <b>9 104,48</b> |



(główny księgowy)

2025.03.24  
(rok, miesiąc,  
dzień)



(kierownik jednostki)

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 z późn.zm.) zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Małkini Górnej za 2024 rok.