

ZARZĄDZENIE NR 141/2025
BURMISTRZA MIASTA ŻARÓW

z dnia 24 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Centrum Kultury i Sportu
w Żarowie za rok 2024.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1999r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024r. poz. 87 t.j.) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie za rok 2024, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do bilansu i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa **Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie**

NIP **8841086079**

Adres

Kraj **PL**

Województwo **Dolnośląskie**

Powiat **Świdnicki**

Gmina **Żarów**

Pocztą **58-130 Żarów**

Miejscowość **Żarów**

Ulica **Piastowska**

Nr domu **10A**

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieograniczony

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

9004Z - DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

24-01-01 - 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: TAK - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; NIE - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

NIE

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: TAK - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; NIE - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

NIE

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2023, poz.120 ze zm.).

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Instytucja kultury sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę do przydzielenia dotacji na działalność.

Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Instytucja ma obowiązek tworzyć fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Podlegają ewidencji wartościowo-ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w koszty w miesiącu ich oddania do użytkowania. Podlegają ewidencji ilościowej. Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, amortyzowane są od miesiąca następującego po miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania. Figurują w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo niż 210 zł nie przekraczającej kwoty 10.000 zł zalicza się do środków trwałych nisko cennych (wyposażenie) i dokonuje się od nich jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu oddania do użytkowania i figurują w ewidencji ilościowo-wartościowej. Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 210 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów lub towarów i figurują w ewidencji ilościowej.

Środki trwałe w budowie obejmują ogół dotychczasowych ich kosztów, poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, wykosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytku. Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10.000 zł. Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

Należności: na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie indywidualnego odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a w przypadku kiedy nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub – jeżeli wymagają tego szczególne przepisy – w skorygowanej cenie nabycia z zachowaniem zasady istotności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego obejmują w szczególności: otrzymane nieodpłatnie w tym także w darowiźnie aktywa trwałe. Rozliczane będą one sycesywnie w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi równoległe do dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków.

Fundusz instytucji kultury służy do ewidencji stanu oraz wszelkich zwiększeń i zmniejszeń funduszu instytucji kultury. Fundusz od zmiany w 2015 r. odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji albo otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji. Fundusz instytucji ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto. Wycenia się w wartości nominalnej.

Fundusz rezerwowy służy do ewidencji zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie straty instytucji. Wycenia się w wartości nominalnej.

Brak jest czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych i nie ma zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i innych zobowiązań warunkowych.

Wycena wyniku finansowego

Przychody, koszty, wynik finansowy.

Rachunek zysków i strat Instytucja sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody uznane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Instytucja uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Instytucję, wpływają na wynik finansowy Instytucji kultury za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym, wpływają na wynik finansowy Instytucji w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów. Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik, konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490, konta zespołu 7 są zamykane na wynik, konto 870 PDOP jest przenoszony na wynik, saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów jest zamykane z kontem wynik finansowy.

Bilans

Okres: **01-01-2024 - 31-12-2024**

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 598 438,00	3 479 161,00	
A. Aktywa trwałe	2 448 890,00	2 526 342,00	
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 448 890,00	2 526 342,00	
1. Środki trwałe	2 448 890,00	2 526 342,00	
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	17 078,00	17 078,00	
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 399 898,00	2 471 655,00	
C. urządzenia techniczne i maszyny	31 914,00	37 609,00	
D. środki transportu			
E. inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
A. w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
C. w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	149 548,00	952 819,00	
I. Zapasy			

1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	74 840,00	74 225,00	
1. Należności od jednostek powiązanych			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	74 840,00	74 225,00	
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 548,00	11 608,00	
– do 12 miesięcy	15 548,00	11 608,00	
– powyżej 12 miesięcy			
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 292,00	62 617,00	
C. inne			
D. dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 708,00	878 594,00	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 708,00	878 594,00	
A. w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
B. w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 708,00	878 594,00	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	72 042,00	878 594,00	
– inne środki pieniężne	2 666,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Pasywa razem	2 598 438,00	3 479 161,00	
A. Kapitał (fundusz) własny	-196 917,00	743 875,00	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15 376,00	15 376,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	728 500,00	453 704,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	274 795,00	

VI. Zysk (strata) netto	-940 793,00	0,00	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 795 355,00	2 735 286,00	
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
A. kredyty i pożyczki			
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C. inne zobowiązania finansowe			
D. zobowiązania wekslowe			
E. inne			
II. Zobowiązania krótkoterminowe	407 238,00	272 599,00	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
B. inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	407 238,00	272 599,00	
A. kredyty i pożyczki			
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C. inne zobowiązania finansowe			
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	151 522,00	65 986,00	
– do 12 miesięcy	151 522,00	65 986,00	
– powyżej 12 miesięcy			
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
F. zobowiązania wekslowe			
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 392,00	78 969,00	
H. z tytułu wynagrodzeń	155 065,00	112 039,00	
I. inne	16 259,00	15 605,00	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 388 117,00	2 462 687,00	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 388 117,00	2 462 687,00	
– długoterminowe	2 311 047,00	2 462 687,00	
– krótkoterminowe	77 070,00	0,00	

Rachunek zysków i strat Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Okres: **01-01-2024 - 31-12-2024**

Format danych: **w złotych**

Opis	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 282 584,00	5 784 041,00	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 282 584,00	5 784 041,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów			
B. Koszty działalności operacyjnej	6 347 024,00	5 659 323,00	
I. Amortyzacja	77 452,00	81 319,00	
II. Zużycie materiałów i energii	1 394 474,00	1 409 663,00	
III. Usługi obce	1 256 655,00	1 020 595,00	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	266 011,00	213 901,00	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 751 978,00	2 420 774,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	551 419,00	470 293,00	
– emerytalne	405 819,00	343 668,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 035,00	42 778,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 064 440,00	124 718,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 806,00	133 530,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	116 806,00	133 530,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 574,00	3 221,00	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	8 574,00	3 221,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-956 208,00	255 027,00	
G. Przychody finansowe	15 463,00	19 811,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
A. Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
B. Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	15 463,00	19 811,00	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			

- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-940 745,00	274 818,00	
J. Podatek dochodowy	48,00	23,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-940 793,00	274 795,00	

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Okres: 01-01-2024 - 31-12-2024 Format danych: w złotych

	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-940 745,00							274 818,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 785 873,00		3 785 873,00					4 448 235,00		4 448 235,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00							2 562,00		2 562,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 814 814,00		3 814 814,00					4 623 957,00		4 623 957,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	538,00		538,00					261,00		261,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	176 968,00		176 968,00					22 562,00		22 562,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 088 772,00		-1 088 772,00					430 540,00		430 540,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	538,00							261,00		
K. Podatek dochodowy	48,00							23,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2024r.
Plik
DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_ZA_2024R.pdf

Podpisane elektronicznie przez

BEATA FAFUŁA	TOMASZ PIETRZYK
28-03-2025 08:40:21	28-03-2025 08:41:21

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają: **zał. nr 1 i nr 2**
- 1.2. Środki trwałe w budowie zawiera: **zał. nr 3**
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera: **zał. nr 4**
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zawiera: **zał. nr 5**
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera: **zał. nr 6**
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy jednostki
- 1.8. ~~Propozycja podziału zysku za rok 2024: **zał. nr 7a**~~ propozycja pokrycia straty za rok 2024 **zał. nr 7b**
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy jednostki
- 1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **zał. nr 8**
- 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy jednostki
- 1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy jednostki
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera: **zał. nr 9**
- 1.14. Łączna kwota 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 jednostki

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług: **zał. nr 10**
- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy jednostki
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: nie dotyczy jednostki
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy jednostki

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy jednostki

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy jednostki

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty: **zał. nr 11**

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie dotyczy jednostki

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy jednostki

6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy jednostki

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy jednostki

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: nie dotyczy jednostki

6.5. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: **zał. nr 12**

VII. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji:
nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło: nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy jednostki

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy jednostki

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	17 078,00								17 078,00
I	2 870 276,00								2 870 276,00
II									0,00
III									0,00
IV	13 813,00								13 813,00
V									0,00
VI	80 676,00								80 676,00
VII									0,00
VIII	37 305,00								37 305,00
Razem środki trwałe	3 019 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 019 148,00
Środki trwałe na koncie 013	585 167,00		25 434,00						610 601,00
Wartości niematerialne i prawne	14 401,00								14 401,00
Ogółem aktywa trwałe	3 618 716,00	0,00	25 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 644 150,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2024 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2024 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I	398 621,00	71 757,00							470 378,00
II									0,00
III									0,00
IV	13 813,00								13 813,00
V									0,00
VI	43 067,00	5 695,00							48 762,00
VII									0,00
VIII	37 305,00								37 305,00
Razem	492 806,00	77 452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 258,00
Pozostałe środki trwałe amortyzowane w 100%	585 167,00	25 434,00							610 601,00
Wartości niematerialne i prawne	14 401,00								14 401,00
Ogółem	1 092 374,00	102 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 260,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał. nr 3									
	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.									
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00				

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Środki trwałe nie amortyzowane w 2024 r.

zał. nr 4

Nazwa środka trwałego		Forma oddania środka trwałego
1	2	
Korty tenisowe		użyczenie
Kompleks boisk „Moje boisko-Orlik 2012”; boiska wielofunkcyjne		użyczenie
Pomieszczenia z części basenowej		użyczenie
Świetlica wiejska w Przylęgowie 9		użyczenie
Świetlica wiejska w Mrowinach, ul. W. Polskiego 57A		użyczenie
Świetlica wiejska w Mielęcinie 20		użyczenie
Świetlica wiejska w Łażanach, ul. Strzegomska 4		użyczenie
Budynek Hali Sportowej w Żarowie		dzierżawa
Budynek basenu przy ul. Piastowskiej		dzierżawa
Pomieszczenia użytkowe przy ul. Zamkowej 17A (Teatr Bezdomny)		najem
Lokal użytkowy przy ul. Zamkowej 15		użyczenia
Pomieszczenie Żarowskiej Izby Historycznej ul. Dworcowa		najem

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
 ul. Piastowska 10A
 58-130 Żarów

Odpisy aktualizujące należności w 2024 roku						Załącznik nr 5
Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)	
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane		
1	2	3	4	5	6	
Należności dot. czynszu najmu dochodzone na drodze sądowej	2 155,00		0,00	0,00	2 155,00	
Razem	2 155,00	0,00	0,00	0,00	2 155,00	

Zatwierdził:
 Dyrektor GCKiS w Żarowie
 Tomasz Pietrzyk

Sporządził:
 Główny Księgowy
 Beata Fafuła

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Zmiany funduszy w 2024

zał. nr 6

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	15 376,00	453 704,00	469 080,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	274 795,00	274 795,00
- podział zysku		274 795,00	274 795,00
- inne			-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-		-
- pokrycie straty			-
- inne			-
4. Stan na koniec roku obrotowego	15 376,00	728 499,00	743 875,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Propozycja podziału zysku za 2024 rok

zał. nr 7a

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błęd)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		
3. Razem zysk do podziału (1+2)		
4. Proponowany podział zysku		
-pokrycie straty z lat ubiegłych		
-zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego		
5. Niepodzielony zysk (3-4)		0,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Propozycja pokrycia straty za 2024 rok

zał. nr 7b

Wyszczególnienie		Kwota
1		2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów)		0,00
2. Strata netto za rok obrotowy		940 793,00
3. Razem strata do pokrycia (1+2)		940 793,00
4. Proponowane źródła pokrycia straty		743 875,00
-fundusz rezerwowy w instytucji kultury		728 499,00
- fundusz instytucji kultury		15 376,00
5. Niepokryta strata(3-4)		196 918,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2024 roku

zał. nr 8

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem długoterminowe
	do 1 roku krótkoterminowe		powyżej 1 roku długoterminowe do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długoterminowe		powyżej 5 lat długoterminowe				
	Stan na										
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	272 599,00	407 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a. Kredyty i pożyczki									0,00	0,00	0,00
1b. Inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00
1c. Z tytułu dostaw i usług	65 986,00	151 523,00							0,00	0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	78 969,00	84 392,00							0,00	0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	112 039,00	155 065,00							0,00	0,00	0,00
1h. Inne	15 605,00	16 259,00							0,00	0,00	0,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2024 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na B.O.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	Załącznik nr 9 pow. 5 lat
846-1-1	Lokale biurowe GCKiS	243 688,00		9 685,00		234 003,00		234 003,00			234 003,00
846-1-2	Zestaw zabawowy	0,00				0,00		0,00			
846-1-5	Monitoring basenu	5 867,00		2 200,00		3 667,00		3 667,00	3 667,00		
846-1-7	Zbiornik bezodpływowy przy ŚW w Przyłęgowie	6 823,00		421,00		6 402,00		6 402,00			6 402,00
846-2-1	Świetlica Wiejska Miełcin	283 420,00		8 173,00		275 247,00		275 247,00			275 247,00
846-2-2	Świetlica Wiejska Mrowiny	230 717,00		6 853,00		223 864,00		223 864,00			223 864,00
846-2-3	Świetlica Wiejska Przyłęgów	223 942,00		6 894,00		217 048,00		217 048,00			217 048,00
846-3	Świetlica Wiejska łażany	1 444 335,00		38 939,00		1 405 396,00		1 405 396,00			1 405 396,00
846-1-8	Odkurzacz basenowy	23 895,00		2 655,00		21 240,00		21 240,00			21 240,00
845-01	Darowizna od osoby fizycznej do rozliczenia w następnym okresie sprawozdawczym	0,00	1 250,00			1 250,00	1 250,00				
Razem:		2 462 687,00	1 250,00	75 820,00	0,00	2 388 117,00	1 250,00	2 386 867,00	3 667,00	0,00	2 383 200,00

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Kierunki i rodzaje sprzedaży

zał. nr 10

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	1 405 187,00	1 578 431,00	-	-
- usługi kulturalne	206 061,00	229 391,00		
- usługi sportowe	1 197 626,00	1 349 040,00		
- pozostałe usługi	1 500,00			
2. Towary i materiały	6 440,00	5 653,00		
Razem	1 411 627,00	1 584 084,00	-	-

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

Wyszczególnienie	zał. nr 11	
	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	5,00	5,00
Pracownicy obsługi	17,00	17,00
Pracownicy administracji	6,50	6,50
Razem	28,50	28,50

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafula

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie
ul. Piastowska 10A
58-130 Żarów

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		zał. nr 12
Wyszczególnienie	Wartość środków pieniężnych w roku bieżącym	Wartość środków pieniężnych w roku poprzednim
1	2	3
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	26,00	9,00
Razem	26,00	9,00

Sporządził:
Główny Księgowy
Beata Fafuła

Zatwierdził:
Dyrektor GCKiS w Żarowie
Tomasz Pietrzyk

.....
(pieczęć jednostki)

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach i zobowiązaniach oraz innych rozrachunkach o podobnym charakterze występujących pomiędzy jednostkami objętymi skonsolidowanym bilansem

Wykaz wzajemnych należności - stan na 31.12.2024 r.

Lp.	Nazwa jednostki podlegającej konsolidacji	Należności z tyt. dostaw i usług	Należności od budżetu	Pozostałe należności	Inne rozrachunki	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Urząd Miejski w Żarowie						
2	SP Żarów						
3	SP Mrowiny						
4	SP Imbramowice						
5	Gimnazjum w Żarowie						
6	Bajkowe Przedszkole w Żarowie						
7	OPS w Żarowie						
8	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Żarów						
9	Gminne Centrum Kultury i Sportu Żarów						
10	ZWiK w Żarowie						
11	Termy Żarów Sp. z o. o.						
12	Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o. o. w Żarowie						
	Razem		-	-	-	-	-

Wykaz wzajemnych zobowiązań - stan na 31.12.2024 r.

Lp	Nazwa jednostki podlegającej konsolidacji	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	Zobowiązania wobec budżetu	Pozostałe zobowiązania	Inne rozrachunki	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Urząd Miejski w Żarowie	3.198,05					B.III.3 D.1.
2	SP Żarów						
3	SP Mrowiny						
4	SP Imbramowice						
5	Gimnazjum w Żarowie						
6	Bajkowe Przedszkole w Żarowie						
7	OPS w Żarowie						
8	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Żarowie						
9	Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie						
10	ZWiK Sp. z o. o. w Żarowie	7.532,58					B.III.3 D.1.
11	Termy Żarów Sp. z o. o.						
12	Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o. o. w Żarowie						
	Razem	10.730,63	-	-	-	-	-

.....
Główny Księgowy
(podpis głównego księgowego)
Beata Fajula

.....
DYREKTOR
GMINNEGO CENTRUM KULTURY I SPORTU
(podpis kierownika jednostki)
Tomasz Pietrzyk

Żarów, 28.03.2025 r.

Dane uzupełniające do skonsolidowanego bilansu gminy Żarów – 2024 rok

Wyszczególnienie	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Żarowie	Gminne Centrum Kultury i Sportu w Żarowie	ZWiK Sp. z o. o. w Żarowie	Przedsiębiorstwo Wodno-Ściekowe Sp. z o.o. w Żarowie	Termy Żarów Sp. z o. o.	Razem
1	2	3	4	5	6	7
Udziały w spółkach						
Udzielone gwarancje i poręczenia						
Umorzenie środków trwałych		570.257,28				
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		14.400,85				
Umorzenie pozostałych środków trwałych, wyposażenia		610.601,20				
Odpisy aktualizujące należności		2.155,33				

Główny Księgowy

.....
 (podpis głównego księgowego)

DYREKTOR

.....
 GMINNEGO CENTRUM KULTURY I SPORTU
 (podpis kierownika jednostki)

Tomasz Pietrzyk

Żarów, 28.03.2025 r.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024r. poz. 87 t.j.) nakłada na instytucje kultury, które prowadzą działalność na zasadach zbliżonych do przedsiębiorstw państwowych konieczność stosowania odpowiednich przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.). Dyrektor Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Żarowie zgodnie z obowiązującymi prawem przekazał organizatorowi działalności bilans w celu jego zatwierdzenia. Bilans po zatwierdzeniu przez organizatora zostanie przekazany do właściwego Urzędu Skarbowego.

Wobec powyższego podjęcie niniejszego zarządzenia jest zasadne.