

**ZARZĄDZENIE NR 129/2025**  
**WÓJTA GMINY WYRY**

z dnia 6 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury - Domu Kultury w Gostyni za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 1465 z późn. zm.), art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024r. poz. 87 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023r. poz. 120 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Domu Kultury w Gostyni sprawozdanie finansowe za 2024 rok.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024r.,
- 3) wprowadzenia do sprawozdania finansowego i informacji dodatkowej.

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

Wójt Gminy Wyry

**Joanna Pasierbek-  
Konieczny**

(pieczęć jednostki)

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**DOMU KULTURY w GOSTYNI**

**SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 R**

**1. Nazwa instytucji kultury i siedziba:**

Dom Kultury w Gostyni

43-176 Gostyń ul. Pszczyńska 366

**2. Nazwa organu rejestrowego i nazwa rejestru**

Urząd Gminy Wyry Uchwała nr XX/135/2000 z 28.06.2000r

Rejestr Instytucji Kultury poz. nr 1 z 02.11.1991r

**3 Podstawowy przedmiot działalności :**

Rodzaj przeważającej działalności :

1. Wg EKD z 1992r 923135 Działalność Domów Kultury i Ośrodków Kultury;
2. Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004) 9231 F Działalność Domów i Ośrodków Kultury;
3. Wg polskiej Klasyfikacji Działalności ( PKD 2007) 9004 Z Działalność Obiektów Kulturalnych – zaświadczenie z Głównego Urzędu Statystycznego z 22.04.2008r;
4. Działalność Kulturalna prowadzona jest w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991r z późn. zmianami o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej;
5. Ustawa z 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami;
6. Ustawa z 29 września 1994 o rachunkowości ze zmianami.
4. **Zakres działalności Domu Kultury : /§ 6 i 7 statutu Domu Kultury w Gostyni/**

Dom Kultury realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania kultury, edukacji kulturalnej i wychowania poprzez sztukę.

Dom Kultury prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z założeniami polityki kulturalnej państwa.

Podstawowym celem Dom Kultury jest pozyskanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze i współtworzenia jej wartości.

Do podstawowych zadań Domu Kultury należy między innymi :

- ✓ Edukacja kulturalna i wychowanie poprzez sztukę,
- ✓ Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz zaspakajanie potrzeb kulturalnych w społeczeństwie,
- ✓ Przygotowanie do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych,
- ✓ Kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w kulturze
- ✓ Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr Kultury,
- ✓ Tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodzieła ludowego i artystycznego,
- ✓ Tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką

**5. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2024 r do 31 grudnia 2024 r.

Dom Kultury w Gostyni od 01.01.2018r prowadzi księgi finansowe w programie komputerowym Comarch ERP Optima. Za 2023 r sprawozdania sporządzane są zgodnie z art. 45 pkt 1f ustawy o rachunkowości w postaci elektronicznej oraz opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem zaufanym albo podpisem osobistym.

**6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

- Dom Kultury w Gostyni nie posiada jednostek organizacyjnych

**7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności instytucji kultury w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności**

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
- Prowadzenie działalności kulturalnej jest zadaniem własnym jednostek samorządu terytorialnego o charakterze obowiązkowym. Organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona.

**8. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów / także amortyzacji/ ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

- Odpisy amortyzacyjne dokonuje się według planu amortyzacji sporządzonego zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy o rachunkowości i ustawy z dnia 15 lutego 1992r o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16 h ust. 1.
- Środki trwałe na dzień bilansowy ujmuje się w bilansie w wartości księgowej netto / brutto minus umorzenie/
- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej tj. do wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych –art.16 d w momencie zakupu zaliczane są do pozostałych środków trwałych .  
Pozostałe środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej do 1 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej spisując w koszty pod datą zakupu.  
Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1500,00 zł lecz nie przekraczające wartości wg art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy odpis w koszty ewidencjonuje w księdze inwentarzowej.
- Należności ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące .

W 2006r dokonano odpisu aktualizującego wartość należności za wynajem pomieszczeń w kwocie 31.572,57 zł w związku z przekazaniem należności na drogę postępowania sądowego (art. 46 ust 2 pkt 3 ust o rach). Od 2007r sprawą zajmuje się Komornik. Na dzień 02.12.2011r postanowieniem Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie postępowanie egzekucyjne postanowiono umorzyć na podstawie artykułu 824 par. 1 pkt 3 kpc z powodu bezskutecznej egzekucji. Ponownie w 2015r przekazaliśmy sprawę do Komornika i do kancelarii prawnej Roman Raczkowski w Mikołowie. Zgodnie z art. 118 Kodeksu cywilnego ( Dz U 16 poz 93 z 23 kwietnia 1964r z późn. zmianami) termin przedawnienia wynosi dziesięć lat więc w księgach ewidencja odpisu aktualizacyjnego pozostała na dzień sporządzenia sprawozdania. W 2020 r Dom Kultury wznowił postępowanie w celu odzyskania należności poprzez Kancelarię Adwokacką Adwokat Marek Musielak w Katowicach. Postępowanie trwa nadal.

- Zobowiązania ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Środki pieniężne ujmuje się w wartości nominalnej.
- Na podstawie zmiany ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z 05.08.2015r opublikowanej dnia 30 września 2015r DzU z 2015r poz 1505 weszła w życie dnia 30 listopada 2015r – tzw ustawa deregulacyjna, która

wprowadziła w zakresie rachunkowości obowiązek tworzenia

- 1) Fundusz instytucji kultury
- 2) Fundusz rezerwowy.

**Fundusz instytucji kultury** odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art. 29 pkt 1)

- 1) ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie np. dzieł sztuki , muzealiów i gruntów
- 2) fundusz ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

**Fundusz rezerwowy** tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury ( art. 29 pkt 3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą część pokrywa się z funduszu instytucji kultury ( art. 29 pkt 4)

**Informacje uzupełniające o sposobie sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Zgodnie z art. 45 pkt 1f o rachunkowości od 1 października 2018r na podstawie zmiany ustawy o rachunkowości jednostki prowadzące księgi rachunkowe zobowiązane są do sporządzenia sprawozdania finansowego w postaci elektronicznej i opatrzenia go podpisem elektronicznym, podpisem zaufanym albo podpisem osobistym. Sprawozdania finansowe jednostek wpisanych do rejestru przedsiębiorców KRS winny być sporządzone w strukturze logicznej.

Od 01.01.2020r podatnicy podatku dochodowego od osób prawnych, którzy nie są wpisani do rejestru przedsiębiorców KRS ( art. 27 ust 2 o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami) sporządzają sprawozdania finansowe w postaci elektronicznej odpowiadającej strukturze logicznej.

Dom Kultury W Gostyni jest jednostką sektora finansów publicznych wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury (nie jest wpisana do KRS) i w związku z powyższą zmianą przekazuje sprawozdania w postaci dopuszczonej ustawą.

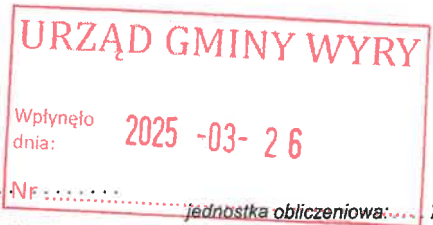
GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Maria Kopańska

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
  
Marek Nowara

DOM KULTURY W GOSTYNI  
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024



AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	2 354 881,33	2 457 903,25	A	Kapitał (fundusz) własny	40 520,77	14 957,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 560,15	2 560,15
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 354 881,33	2 457 903,25				
1	Środki trwałe	2 354 881,33	2 457 903,25				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 229 516,25	2 288 440,81	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	80 119,55	109 400,39		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12 397,64	14 630,93
e)	inne środki trwałe	45 245,53	60 062,05		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	25 562,98	-2 233,29
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 364 014,37	2 455 849,93
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	49 653,81	12 904,47	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	6 643,61	4 449,30	e)	inne		
1	Materiały	4 449,30	4 449,30	III	Zobowiązania krótkoterminowe	15 818,93	3 832,57
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	2 194,31	0,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	225,17	1 715,20		– powyżej 12 miesięcy		



1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 818,93	3 832,57
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 111,36	2 214,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 111,36	2 214,24
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	225,17	1 715,20	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	707,57	1 618,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	225,17	1 658,94	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	225,17	1 658,94	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	56,26	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 348 195,44	2 452 017,36
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	2 348 195,44	2 452 017,36
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 785,03	6 739,97		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 785,03	6 739,97		– krótkoterminowe	2 348 195,44	2 452 017,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 785,03	6 739,97				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 785,03	6 739,97				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 404 535,14</b>	<b>2 470 807,72</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 404 535,14</b>	<b>2 470 807,72</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.160.0, druk: 090.1005.4.0

DYREKTOR  
DOMU KULTURY w GOSTYNI

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

## sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

DOM KULTURY W GOSTYNI  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

URZĄD GMINY WYRZY  
Wpłynęło dnia: 2024-03-26  
Dane za: 2024-03-26  
jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	rok bieżący Nr 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 304 058,60</b>	<b>1 077 643,69</b>
	– od jednostek powiązanych		
	–		
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>414 058,60</b>	<b>327 643,69</b>
	– w tym: wynajem pomieszczeń, opłata ryczałtowa za wynajem	32 858,73	31 220,71
	– w tym: opłaty za zajęcia, imprezy biletowe, sprzedaż Wicie	281 199,87	196 422,98
	– w tym: Bitwa Wyrka um z Ars Cameralis Silesiae Superioris	100 000,00	100 000,00
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>		
	– w tym:		
<b>III</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>		
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>		
<b>V</b>	<b>Dotacje podmiotowe</b>	<b>890 000,00</b>	<b>750 000,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 513 610,44</b>	<b>1 398 326,83</b>
	– w tym:		
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>127 284,66</b>	<b>139 098,37</b>
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>117 688,73</b>	<b>108 645,09</b>
	– w tym: energia, gaz, woda i kanalizacja	51 942,62	32 803,90
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>428 764,51</b>	<b>370 525,70</b>
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>41 188,54</b>	<b>44 812,71</b>
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>666 076,67</b>	<b>620 073,33</b>
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>127 924,50</b>	<b>110 957,31</b>
	– emerytalne	107 515,19	92 664,57
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>4 682,83</b>	<b>4 214,32</b>
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów</b>		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-209 551,84</b>	<b>-320 683,14</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>236 458,91</b>	<b>320 429,69</b>
<b>I</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>136 458,91</b>	<b>220 429,69</b>
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 023,51</b>	<b>3 149,38</b>
<b>I</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>		
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>3 023,51</b>	<b>3 149,38</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>23 883,56</b>	<b>-3 402,83</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 679,42</b>	<b>1 169,54</b>
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>		
	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		
<b>II</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych		
<b>III</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>V</b>	<b>Inne</b>	<b>1 679,42</b>	<b>1 169,54</b>
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>I</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>		
	– dla jednostek powiązanych		
<b>II</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>		
	– w jednostkach powiązanych		
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>		
<b>IV</b>	<b>Inne</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>25 562,98</b>	<b>-2 233,29</b>
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>25 562,98</b>	<b>-2 233,29</b>
	– w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.160.0, druk: 992.4902.4.0

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

DOMU KULTURY

SPORZĄDZONYCH NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2024 R

Ilość załączników .....

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2024
1.	Gr.I Budynki i lokale A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	2 053 583,28 327 432,71 1 726 150,57			2 053 583,28 371 057,03 1 682 526,25
2	Gr II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej A/ wartość początkowa B/ dotychczas umorzenie C/ wartość netto	581 415,54 19 125,30 562 290,24			581 415,54 34 425,54 546 990,00
2	Gr.III Kotły i maszyny energetyczne A/ wartość początkowa B/ dotychczas umorzenie C/ wartość netto	26 814,00 3 754,08 23 059,92			26 814,00 5 631,12 21 182,88
3	Gr.IV Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	3 641,65 3 641,65 0,00			3 641,65 3 641,65 0,00
4	Gr VI Urządzenia techniczne A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	147 052,34 60 711,87 86 340,47			147 052,34 88 115,67 58 936,67
5	Gr. VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie A/ wartość początkowa B/dotychczasowe umorzenie C/ wartość netto	140 320,60 84 758,52 55 562,08			140 320,60 99 574,98 40 745,62
	<b>Środki trwałe razem</b> <b>Umorzenie razem</b> <b>Środki trwałe netto</b>	<b>2 952 827,41</b> <b>499 424,13</b> <b>2 453 403,28</b>			<b>2 952 827,41</b> <b>602 446,05</b> <b>2 350 381,36</b>

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2024 r
1	Dobra Kultury – obrazy dar od uczestników pleneru malarskiego- nie podlega umorzeniu (amortyzacji)	4 500,00			4 500,00

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 r	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2024 r
1	Wartości niematerialne i prawne/programy komputerowe/ Umorzenie Wartość netto	32 472,55 32 472,55 0,00			32 472,55 32 472,55 0,00

. Wartość nie amortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu:

- nie dotyczy

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

- nie dotyczy

4. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmujący stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

Lp	Wyszczególnienie	Fundusz instytucji kultury	
		Stan na 31.12.2023 r	Stan na 31.12.2024 r
1	Wielkość funduszu podstawowego i rezerwowego	17 191,08	14 957,79
2	strata 2023/strata (zysk) 2024	- 2 233,29	25 562,98
3	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
	Razem	14 957,79	40 520,77

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

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art. 29 pkt 1)

- 1) ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (dotyczy np. dzieł sztuki, muzealiów czy gruntów),
- 2) ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. (art. 29 pkt 3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. (art. 29 pkt 4)

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk za 2024 r w wysokości 25 562,98 zł zasili fundusz rezerwowy instytucji kultury.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ( Art. 44 b pkt 10 ustawy o rach)

- Dom Kultury nie tworzy rezerw na zobowiązania.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2006r dokonano odpisu aktualizującego wartość należności za wynajem pomieszczeń w kwocie 31.572,57 zł w związku z przekazaniem należności na drogę postępowania sądowego (art. 46 ust 2 pkt 3

ust o rach). Od 2007r sprawą zajmuje się Komornik. Ponownie w 2011 zwrócono się z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności. Postanowienie Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie Roman Raczkowski Kancelaria Komornicza w Mikołowie z 02.12.2011 informuje o umorzeniu sprawy na podstawie art. 824 par 1 pkt 3 kpc.

Zgodnie z art. 118 Kodeksu cywilnego termin przedawnienia wynosi 10 lat.

W 2015r Dom Kultury z mocy prawa ponownie wystąpił do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie Roman Raczkowski Kancelaria Komornicza z wnioskiem egzekucyjnym złożonym przez wierzyciela w sprawie przeciwko dłużnikowi. Zgodnie z Zarządzeniem Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie egzekucja jest bezskuteczna- pismo z dnia 06.12.2016r. Sprawa zostaje więc odroczone do egzekucji na kolejne lata. W roku 2020 sprawa trafiła do kancelarii prawnej celem wznowienia egzekucji komorniczej. Na dzień sporządzenia sprawozdania za 2024 r sytuacja nie uległa zmianie.

Odpis aktualizujący zwiększono o kwotę nieściągalnych należności za wynajem pomieszczeń od kilku okazjonalnych najemców prowadzących swoją działalność gospodarczą. Po kilkukrotnym wysyłaniu wezwań do zapłaty do każdego dłużnika osobno zaczęły przychodzić zwrotki -brak odbioru poczty i brak wszelkiego kontaktu telefonicznego i mailowego. Opłaty sądowe przewyższyłyby kwotę należności.

Wartość odpisu aktualizującego na początek 2024 roku 31.572,57 zł

Zwiększenie odpisu 584,15 zł

Zmniejszenie odpisu 0,00

Wartość odpisu aktualizującego na koniec 2024 roku 32 156,72 zł.

#### 9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- poz bilansu Pasywa B.IV

Wyszczególnienie	Stan na początek 2024 r str Ma	Rozliczenie w 2024 r ( +) str Ma	Rozliczenie w 2024 r (-)str Wn	Stan na koniec 2024 r str Ma
Przebieganie z Funduszu Instytucji Kultury na rozliczenia międzyokresowe przychodów wg Dz U z 5 sierpnia 2015r poz 1505 plus otrzymanie w 2022 r z Urzędu Gminy wg PT Zagroda Śl wraz z parkingami i mini amfiteatrem Zagrodę Śl, Oświetlenie i wyposażenie w ławostoly, dokumentacja techniczna	2 451 217,36		103 021,92	2 348 195,44
<b>Razem „Rezerwy i przychody przyszłych okresów”</b>	<b>2 451 217,36</b>		<b>103 021,92</b>	<b>2 348 195,44</b>

#### 10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ( ze wskazaniem jego rodzaju) i zobowiązań warunkowych:

- Dom Kultury w Gostyni nie jest zadłużony. Posiada zabezpieczenie typu weksel In blanco z 30.06.2014 r złożony do dyspozycji Samorządu Województwa Śląskiego.

**Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

Dom Kultury jako przejemca dóbr z Urzędu Gminy objętych operacją „ Zagroda Śląska wraz z parkingami i mini amfiteatrem w Gostyni” wystawił weksel in blanco jako zabezpieczenie wykonania umowy nr 00137-6922-UMI1200054/09 z dnia 13.10.2009r o przyznanie Pomocy na operację pt. „ Budowa Zagrody Śląskiej wraz z parkingami i mini amfiteatrem w Gostyni przy ul. Pszczyńskiej 366” w ramach działania „ Odnowa i rozwój wsi” w ramach PROW 2007-2013.

#### 11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów:

Lp	Wyszczególnienie	Przychody własne 2023 kwota w zł	Przychody własne 2024 kwota w zł
1	<b>Przychody własne w tym:</b>	<b>227 643,64</b>	<b>314 058,60</b>
	Wynajem sali na imprezy okolicznościowe (widowiskowa, Rancho-lustrzana, pozostałe pomieszczenia)	24 365,82	21 343,17
	Dopłaty rodziców –wpisowe na zajęcia w Domu		

	Kultury , koła zainteresowań, ferie, wakacje	112 968,00	143 483,00
	Bilety wstępu na spektakle	16 629,88	
	Sprzedaż miesięcznika samorządowego „Wicie”	7 593,76	11 173,42
	Reklama w gazetce samorządowej „Wicie”, ogłoszenia	337,40	
	Zajęcia sportowo-rekreacyjne	49 493,51	93 463,75
	Dzierżawa „ Słodka Chatka”+ media , reklama , promocja	6 854,89	12 352,96
	Ryczałt Senior +	5 461,44	5 602,44
	Kino plenerowe , słuczki, separator, ksero	3 938,94	3 940,84
2	Dotacje z UG (podmiotowa i celowa)	850 000,00	990 000,00
3	Pozostałe przychody operacyjne- sponsorzy, odpis równoległy do wysokości amortyzacji, darowizny	135 241,74	136 458,91
4	Dofinansowanie zadania ETNO POLSKA 2022 – NCK nr umowy 155/2022/NCK/EP	0,00	0,00
5	Przychody finansowe	1 169,54	1 679,42
6	Dotacja NCK na projekt Konwersja cyfrowa domów kultury- nr umowy 35/2021/KCDK	0,00	0,00
7	dofinansowanie zadania Bitwa Wyrska - umowa nr 7/AC/2023 z 12.04.2023 Ars Cameralis Silesiae Superioris / w 2024 r nr umowy 16/AC/2024 z 08.04.2024	100 000,00	100 000,00
8	dofinansowanie zadania Dom Kultury + Edycja 2023 Inicjatywy Lokalne z Narodowego Centrum Kultury -umowa nr 18/2023/NCK/DK z 17.03.2023 (spotkania badawcze, szkolenie prac, promocja)	10 000,00	0,00
9	projekt grantowy Zwiększenie atrakcyjności Domu Kultury poprzez zakup nowego wyposażenia um. Nr 10154/23/FPK/NCK z 26.06.2023 ( zakup krzeseł i stołów	20 000,00	0,00
10	zadanie w ramach programu Kultura + - Interwencje. Edycja 2023 z NCK um nr 50/2023/NCK/KI z 17.08.2023 (Muzyczne Lato- koncerty	10 440,00	0,00
11	zadanie w ramach programu Dom Kultury + Edycja 2023 Zadanie I-Inicjatywy Lokalne, cz II - nr um z NCK 92/2023/NCK/DK z 22.09.2023 ( 5 zadań)	30 000,00	0,00
12	pomoce dydaktyczne z projektu Akademia Humanitas wg umowy GOK/TY/2023/14	14 748,00	0,00
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>1 399 242,92</b>	<b>1 542 196,93</b>

**12 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe, wartość zapasów.**

- Nie dotyczy

**13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:**

- Dom Kultury w Gostyni nie zaniechał swojej działalności i nie planuje takiego zaniechania w następnych latach.

**14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych lub osób fizycznych od wyniku finansowego/ zysku ,straty/ brutto.**

- Nie zalicza się do kosztów uzyskania naliczonej amortyzacji od środków trwałych, gdyż zakupione zostały z dotacji otrzymanych od organizatora.
- Art. 16 ust 1 pkt 58 Nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust 1 pkt 14a,23,24,42,47,48,52,53,55,56,59
- Art. 16 ust 1 pkt 21 -nie zalicza się do kosztów uzyskania przychodów odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowej wpłaty należności budżetowych

- Art 17 ust 1 pkt 47 – dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowanych kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach.
- Instytucja kultury zwolniona jest przedmiotowo z podatku dochodowego- art17 ust.1 pkt .4

**15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym..**

- Nie dotyczy

**16. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec 2024r
1	Wartości niematerialne i prawne/programy komputerowe, antywirusy)	32 472,55			32 472,55
	Umorzenie	32 472,55			32 472,55
	Wartość netto	0,00			0,00

Dom Kultury planuje w 2025 r zakup nowych WNIp- aktualizacja programu Finansowo-Księgowego i Kadrowo Płacowego w celu dostosowywania do wymogów sprawozdawczości a także inne programy specjalistyczne wspomagające działalność promującą wydarzenia sportowe i kulturalne.

**17. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

- Instytucja Kultury nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

**18. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**

**Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

- Dom Kultury posiada umowy na usługi np.
    - dostawy energii elektrycznej z Tauron Sprzedaż GZE sp z o.o.
    - dostawa gazu z PGNiG Obrót Detaliczny Warszawa
    - ochrony mienia z Solid Group Sp z o.o. Warszawa
    - umowa z Urzędem Gminy odnośnie ustawy śmieciowej
    - dostawę wody z Rejonowe Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Tychach
    - usługi telefoniczne z P4 Sp z o.o. (Pley).
    - Usługi telefoniczne z T-Mobile Polska S.A.
    - umowa na usługi bankowe z Bank Spółdzielczy Tychy
    - na badania profilaktyczne pracowników z Centrum Zdrowia NZOZ Szpital Powiatowy Mikołów
    - umowa na druk miesięcznika samorządowego MD-Projekt Mariusz Duda Mikołów
    - umowa na skład miesięcznika samorządowego z Fundacja MUZA DEI – Centrum Nowej Kultury
    - umowa z firmą Volvox Consulting z Bystrej na pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych (IOD)
    - umowa na usługi informatyczne adw.System.pl Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe Wiry
    - porozumienie na dotacje podmiotowe i celowe z Urzędem Gminy Wiry
    - umowy na koncerty, występy, umowy cywilnoprawne na usługi różne zgodnie z planem finansowym jednostki oraz planem imprez organizowanych w okresie sprawozdawczym.
    - Umowy na wynajem pomieszczeń i miejsc reklamowych z osobami prawnymi i osobami fizycznymi
- Umowy, którymi dysponuje Dom Kultury w Gostyni stanowią składnik zobowiązań krótkoterminowych bądź należności krótkoterminowych.

**19. Zatrudnienie w roku obrotowym**

Stanowisko	Etat w 2023r	Etat w 2024r
1.Dyrektor	1/1	1/1
2.Specjalista ds. Kadrowo Płacowych	1/1	1/1
3.Główna księgowa	3/4	3/4
4.Instruktor plastyczny	1/2	1/2
5.Sprzątaczk	-	-
6. Sprzątaczk	3/4	3/4
7.Specjalista ds. multimedialnych, sportu i obsługi wydarzeń	1/1	1/1
8. Specjalista ds. administracyjno-biurowych	-	-
9. Animator kultury-specjalista ds.	3/4	7/8



organizacji wydarzeń oraz sekretariatu		
<b>Razem zatrudnienie</b>	<b>6,5</b>	<b>5,88</b>

20. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

- Nie dotyczy

21. Informacje o obowiązkowym badaniu rocznego sprawozdania finansowego, wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

- Dom Kultury w Gostyni nie spełnia wymogów ustawy o rachunkowości art. 64.1 więc sprawozdania nie podlegają badaniu i z tego tytułu nie poniesiono kosztów wynagrodzenia.

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

- Nie wystąpiły w Domu Kultury w Gostyni zdarzenia wg art. 54 ustawy o rachunkowości.

23. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

- Nie dotyczy

24. Wysokość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT, o których mowa w art. 62 a ust 1 ustawy z 29 sierpnia 1997-Prawo bankowe ze zmianami i art. 3b ust 1 ustawy z 29 sierpnia 2009 r o spółdzielczych kasach oszczędnościowo kredytowych ze zmianami.

- Dom Kultury nie zgromadził środków na rachunku VAT w okresie sprawozdawczym.

25. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Domu Kultury:

- Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Dom Kultury działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

26. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Maria Kopańska

DYREKTOR  
DOMU KULTURY W GOSTYNI  
Marek Nowara