

Sprawozdanie finansowe
Gminnego Klubu Kultury w Karnicach
za rok 2024

12 marca 2025 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Gminny Klub Kultury w Karnicach

ul. Osiedlowa 18

72-343 Karnice

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Do zakresu działań Klubu Kultury należy prezentowanie atrakcyjnej i wartościowej oferty kulturalnej, inicjowanie, organizowanie oraz koordynowanie imprez kulturalnych w gminie (tj. festynów, wystaw, koncertów, odczytów, szkoleń), organizowanie czasu wolnego podczas ferii zimowych i letnich, a także w trakcie roku szkolnego.

3. Wpis do RIK : Nr 1/2007 dnia 02.01.2007 r.

4. Czas działania jednostki: nieograniczony

5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- 1) Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe środki trwałe wycenia się wg wartości początkowej, którą jest cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł amortyzują się i umarza jednorazowo w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości pow. 10 000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej (kalkulacyjnej).

Główny księgowy:

Data i miejsce:

Karnice, 12.03.2025 r.

Kierownik jednostki:

SKARBNIK GMINY

Maria Hałuszczak

WÓJT GMINY

Lech Puzdrowski

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 12. 03. 2025
Podpis INSPEKTOR

mgr Małgorzata Stępańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

Dnia 12. 03. 2025
Podpis DYREKTOR
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach

Jacek Kuczkowski

Informacja dodatkowa i objaśnienia za 2024 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2024 r. wynosi 0,00.
Ewentualnie wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę – objętych ewidencją pozabilansową wynosi 0,00.
3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi 0,00.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i nie podzielonego wyniku z lat ubiegłych zawiera sprawozdanie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym
5. Zysk za 2024 rok kierownik jednostki przeznacza na fundusz rezerwowy.
Strata za 2024 rok zostanie sfinansowana przez organ założycielski.
6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. Nr 3.
7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na b.o., zwiększenia, zmniejszenia oraz b.z. zawiera zał. Nr 4.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
 - a) do 1 roku,
 - b) powyżej 1 roku do 3 lat
 - c) powyżej 3 do 5 lat
 - d) powyżej 5 lat
9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).
11. Zobowiązania warunkowe.

II.

1. Rodzaje i kierunki sprzedaży
 - a) sprzedaż na kraj
 - b) Struktura sprzedaży:
 - usługi podstawowe,
 - usługi najmu,
 - pozostałe usługi,
 - sprzedaż materiałów i towarów
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.

5. Jednostki sporządzające rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej podają koszty rodzajowe:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
 - a) usługi obce,
 - b) podatki i opłaty,
 - c) wynagrodzenia,
 - d) ubezpieczenia i inne świadczenia,
 - e) pozostałe koszty.

6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

7. Informacje o stratach i zyskach.

III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 6.

SKARBNIK GMINY
Maria Hatuszczak

WÓJT GMINY
Lech Poradymczyk

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM
Dnia 12.03.2025 Dnia 12.03.2025
Podpis *[Signature]* Podpis *[Signature]*
INSPEKTOR **DYREKTOR**
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach
Jacek Kuczkowski

[Signature] Stefanińska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2024 r.

Załącznik nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	korekta	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III									0,00
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII	12 163,62	4 937,50							17 101,12
Razem	12 163,62	4 937,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 101,12
Pozostałe środki trwałe	465 329,13	11 000,00			26 911,32				449 417,81
Zbiory bibliot.									0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 326,91	2 661,99			2 326,91				2 661,99
Ogółem aktywa trwałe	479 819,66	18 599,49	0,00	0,00	29 238,23	0,00	0,00	0,00	469 180,92

Karnice dnia 12.03.2025 r.

SKARBNIK GMINY

Maria Hatuszczak

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I MERYTOWNYM
Dnia 12.03.2025

Podpis20.....

Podpis *Maria Hatuszczak*

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
MERYTOWNYM I MERYTOWNYM
Dnia 12.03.2025

Podpis *Jacek Kuczkowski*

Podpis *Jacek Kuczkowski*

Podpis *Jacek Kuczkowski*

Podpis *Jacek Kuczkowski*

Podpis *Jacek Kuczkowski*

WÓJT GMINY
Lech Puzdrowski

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY						ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z dotacji BN	darowizny	zakup z dotacji inwestycyj.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												0,00
I	129 500,00											129 500,00
II												0,00
III												0,00
IV												0,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII	21 878,18											21 878,18
Razem	151 378,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		151 378,18
Pozostałe środki trwałe												
Zbiory bibliot.	465 329,13											449 417,81
śr.trw.w budowie												0,00
śr.trw.w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 326,91											2 661,99
Ogółem aktywa trwałe	619 034,22	0,00	0,00	0,00	13 661,99	0,00	29 238,23	0,00	0,00	0,00		603 457,98

Karnice dnia 12.03.2025

SKARBNIK GMINY

Maria Hatuszczak

Sprawdzone i zgodne z oryginałem

Dnia 12.03.2025

Podpis w Karnicach

Jacek Kuźkowski

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM

Dnia 12.03.2025

Podpis

WÓJT GMINY
Lech Puzdrowski

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2024 r.

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	
2.	Tytuły zwiększenia rezerw: - utworzenie	0,00
3.	Utworzone rezerwy nie stanowiące KUP	0,00
4.	Zmniejszenie rezerw: ▪ Rozwiązania z tytułu zapłaty ▪ Rozwiązanie z tytułu umorzenia, ▪ inne	0,00
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	0,00
6.	Stan rezerw na b.z.	0,00

SKARBNIK GMINY

Maria Hałaszczyk

WÓJT GMINY

Lech Pordumny

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM RACHUNKOWYM

Dnia 12.05.2025

Podpis.....

mgr Maria Stefaniska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym

Dnia 12.05.2025

Podpis.....

Jacek Kuczkowski

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2024 r. Zał. nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia		
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych: ▪ na należności z tytułu dostaw ▪ na pozostałe należności ▪ inne (wymienić jakie)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących: ▪ z tytułu zapłaty ▪ umorzenia należności ▪ inne	0,00	0,00
4.	Stan odpisów na b.z. ▪ pomniejszających należności z tyt. dostaw ▪ pomniejszających inne należności		

SKARBNIK GMINY

Maria Hałuszczak

VOJT GMINY

Lech Pordrowski

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
12.03.2025

Dnia20.....
Podpis.....
INSPEKTOR

Anna Stefańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym
12.03.2025

Dnia
Podpis.....
DIREKTOR
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach

Jacek Kuczkowski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) netto w 2024 r.**

- | | | |
|---|------------------|-----|
| 1a. Zysk netto | 2 421,00 | (+) |
| 1b. strata netto | (-) | |
| 2. Przychody wolne od podatku: | (-) 1 429 333,19 | zł |
| | | |
| 3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: | (+) | |
| | | |
| 4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów: | (+) | |
| | 1 426 912,19 | zł |
| | | |
| 5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym: | (-) | |
| | | |
| 6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) | 0,00 | |

SKARBNIK GMINY
Maria Hałaszczyk

WÓJT GMINY
Lech Pindruski

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
Dnia 12.03.2025
Podpis.....
mgr Maria Stefańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym
Dnia 12.03.2025
DYREKTOR
Gminnego Klubu Kultury
Podpis.....
Jacek Kuczkowski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2024 r.

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem w tym:	15	12	3	16
Kadra kierownicza Dyrektor	1	0	1	1
Główny Księgowy	0	0	0	0
Personel pomocniczy	12	10	2	13
Pracownicy obsługi	0	0	0	0
Pracownicy administracyjno-biurowi	2	2	0	2

SKARBNIK GMINY
cho
Maria Hatuszczak

WÓJT GMINY
Lech Pius

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM FORMALNYM I RACHUNKOWYM
Dnia 12.03.2025
Podpis: *cho*
INSPEKTOR

Sprawdzono pod względem merytorycznym:
Dnia 12.03.2025
Dyrektor
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach
cho
Jacek Kuczkowski

Zestawienie poniesionych w 2024 r. i planowanych na 2025 r. nakładów
na nie finansowe aktywa trwałe

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2024 r.	Koszty planowane na 2025 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2	Nabycie środków trwałych		
	- w tym na ochronę środowiska		
3	Środki trwałe w budowie		
	- w tym na ochronę środowiska		
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
x	Razem	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
dm
Maria Hałuszczak

WÓJT GMINY
da
Lech Puzdrowski

SPRAWDZONO POD WZGLĘDEM
FORMALNYM I RACHUNKOWYM
Dnia 12. 03. 2025
INSPEKTOR
Podpis mgr Małgorzata Stępańska

Sprawdzono pod względem
merytorycznym:
Dnia 12. 03. 2025
Podpis DYREKTOR
Gminnego Klubu Kultury
w Karnicach
Jacek Kuczkowski

