

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 4 2 2 7 2 2 7 0 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY I REKREACJI W ŚWIERKLANACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	RYBNICKI
Gmina	ŚWIERKLANY	Miejscowość	ŚWIERKLANY
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	RYBNICKI		Gmina
Ulica	KOŚCIELNA	Nr domu	85
Miejscowość	ŚWIERKLANY	Kod pocztowy	44-266
		Pocztą	JANKOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 "Wynik finansowy"

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja kultury jest jednostką sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (art. 3 ust. 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości)

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Instytucja kultury sporządza aтем sprawozdania finansowe według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

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	1 208 100,43	1 279 040,78	A	Kapitał (fundusz) własny	1 300 161,38	1 241 244,90
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 241 244,90	1 278 994,58
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	1 208 100,43	1 279 040,78				
1	Środki trwałe	1 208 100,43	1 279 040,78				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 139 813,20	1 177 966,29	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	45 949,48	55 009,61		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	22 337,75	46 064,88		– 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		
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	58 916,48	-37 749,68
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	137 182,34	115 008,87
	– 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	229 243,29	77 212,99	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 665,28	14 676,05
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			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	2 830,00	7 573,41		– 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	34 665,28	14 676,05
	– 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:	13 995,97	13 353,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	13 995,97	13 353,05
	– 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	2 830,00	7 573,41	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 669,31	1 323,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 830,00	7 353,90	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	2 830,00	7 353,90	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	102 517,06	100 332,82
c)	inne	0,00	219,51	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	102 517,06	100 332,82
III	Inwestycje krótkoterminowe	226 413,29	69 639,58		– długoterminowe	102 517,06	100 332,82
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	226 413,29	69 639,58		– krótkoterminowe		
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	226 413,29	69 639,58				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	226 413,29	69 639,58				
	– 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						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 437 343,72	1 356 253,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 437 343,72	1 356 253,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 452 312,56	1 265 255,52
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	221 013,87	170 255,52
V	Dotacja podmiotowa	1 231 298,69	1 095 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 446 647,49	1 395 858,32
	– w tym:		
I	Amortyzacja	105 308,60	106 232,79
II	Zużycie materiałów i energii	240 020,83	286 789,65
	– w tym:		
III	Usługi obce	432 571,22	371 330,98
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 677,21	22 714,17
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	529 364,05	502 404,65
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	113 862,74	102 368,17
	– emerytalne	49 129,52	45 661,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 842,84	4 017,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5 665,07	-130 602,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	45 973,45	87 671,35
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	45 973,45	87 671,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,40	3,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3,40	3,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	51 635,12	-42 935,25
G	Przychody finansowe	7 281,36	5 990,00
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:	7 281,36	5 990,00
	– 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	804,43
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	804,43
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	58 916,48	-37 749,68
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	58 916,48	-37 749,68
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	58 916,48					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 290 215,17					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	32 184,01					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 263 482,70					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2024

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: **Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach**

Siedziba: ul. Kościelna 85, 44-266 Świerklany

NIP: 642-27-22-701

REGON: 277494438

Podstawowy przedmiot działalności: 9004Z Działalność obiektów kulturalnych

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach realizuje zadania w dziedzinie upowszechniania, popularyzacji zagadnień kultury, sportu i rekreacji, a w szczególności:

- stwarzanie możliwości uczestnictwa mieszkańców w kulturze profesjonalnej i amatorskiej;
- organizowanie różnych form kulturalnego ruchu amatorskiego i tworzenie kół zainteresowań;
- stwarzanie warunków do wypoczynku i rekreacji mieszkańców gminy;
- krzewienie kultury fizycznej wśród dzieci, młodzieży i dorosłych;
- organizowania różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;
- prowadzenia działalności gospodarczej na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie dłuższym niż rok, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.

Wycena aktywów i pasywów:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.
- Materiały wycenia się według cen nabycia.
- Aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami za zwłokę.
- Rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej.
- Fundusze własne wycenia się w wartości nominalnej.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Stosuje się amortyzację metodą liniową do wszystkich środków trwałych.
- Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.
- Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Dla wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia mieści się w kwocie do 10.000 zł dokonuje się jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
- Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 963 041,56	34 440,00	-	2 997 481,56
Urządzenia techniczne i maszyny	263 055,06	-	-	263 055,06
Inne środki trwałe	441 962,10	-	-	441 962,10
Razem rzeczowe aktywa trwałe	3 668 058,72	34 440,00	-	3 702 498,72
Wartości niematerialne i prawne	1 050,00	4 046,70	-	5 096,70

2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia (umorzenie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024 r.
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 785 075,27	72 593,09	-	1 857 668,36
Urządzenia techniczne i maszyny	208 045,45	9 060,13	-	217 105,58
Inne środki trwałe	395 897,22	23 727,13	-	419 624,35
Razem umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	2 389 017,94	105 380,35	-	2 494 398,29
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 050,00	4 046,70	-	5 096,70

3. Stan funduszy:

na dzień 01.01.2024r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 278 994,58 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił	0,00 zł

na dzień 31.12.2024r.:

Fundusz instytucji kultury	– mienia wydzielonego wynosił:	1 241 244,90 zł
Fundusz rezerwowy	– mienia nabytego wynosił:	0,00 zł

4. Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,55
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2,59
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,50
4.	Ogółem	5,64

5. Wynik finansowy za 2024 rok przedstawia zysk w kwocie 58 916,48 zł.

6. Stan należności i zobowiązań

Należności na koniec 2024 roku w kwocie 2 830,00 zł wynikają z niezapłaconych przez kontrahentów faktur z tytułu wynajmu pomieszczeń.

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi – okres ich spłaty jest krótszy niż rok od dnia bilansowego. Wykazane zobowiązania na koniec 2024 roku w kwocie 34 665,28 zł wynikają z nieuregulowanych faktur z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku VAT oraz zobowiązań wobec organizatora z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej za 2024 rok.

7. Kwota i charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach uzyskał przychody, które wystąpiły incydentalnie:

- Brak

8. Rodzaje i kierunki sprzedaży:

- usługi kulturalne dla ludności,
- usługi najmu,
- pozostałe usługi.

9. Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Świerklanach korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku od osób prawnych.

Świerklany, 24.03.2025r.

Sporządził: Agata Mięsok