

*Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Wójta Gminy
Nr. 8/25 z dn. 19.02.2025r.*

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2024 ROK

Gminnego Domu Kultury w Cielądzu

Adres: Cielądz 59A, 96-214 Cielądz

NIP: 835-16-05-402

Regon: 361289216



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r.

1. Gminny Dom Kultury w Cielądzu działa na podstawie ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 t.j.). Gminny Dom Kultury został utworzony na mocy Uchwały Nr IV.19.15 Rady Gminy Cielądz z dnia 19 stycznia 2015 r. Organizatorem Gminnego Domu Kultury jest Gmina Cielądz. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury Gminy Cielądz, posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Siedzibą Gminnego Domu Kultury jest miejscowość Cielądz, a terenem jej działania jest obszar gminy Cielądz.
2. Nadzór nad Gminnym Domem Kultury sprawuje Wójt Gminy Cielądz.
3. Gminny Dom Kultury w Cielądzu jako samorządowa instytucja kultury finansowana jest z budżetu gminy w formie udzielanej dotacji podmiotowej oraz może uzyskać środki finansowe z działalności statutowej i gospodarczej, z darowizn, spadków oraz zapisów, źródłem środków finansowych mogą być także dotacje z budżetu państwa.
4. Przedmiotem działalności jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury i sztuki profesjonalnej i amatorskiej, inicjowanie określonych zadań z zakresu kultury, organizowanie czynnego uczestnictwa mieszkańców wsi w różnorodnych formach działalności kulturalno – wychowawczej i rozrywkowej, wspomaganie organizacji, stowarzyszeń i instytucji upowszechniających kulturę.
5. Instytucja kultury rozpoczęła działalność z dniem 29 kwietnia 2015 r., tj. z dniem powołania przez Wójta Gminy Cielądz osoby pełniącej obowiązki Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Cielądzu.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. Instytucja prowadzi księgi rachunkowe oraz sporządza sprawozdawczość, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Stosowane zasady określa Zarządzenie

nr 1/2015 p.o. Dyrektora Gminnego Domu Kultury w Cielądzu z dnia 04 maja 2015 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminnego Domu Kultury w Cielądzu. Zgodnie z tym zarządzeniem rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy tzn. od 01 stycznia do 31 grudnia.

Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:

- bilans jednostki w wersji uproszczonej,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informację dodatkową w wersji uproszczonej.

9. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, zgodnie z ewidencją w księgach rachunkowych prowadzonych techniką komputerową za pomocą programu księgowego „Rewizor”.
10. Materiały i towary wycenia się w cenie zakupu, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.
11. Gminny Dom Kultury w Cielądzu nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł.
12. Przedmioty, wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości jednostkowej poniżej 10.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych niższej wartości, amortyzując przez jednorazowy odpis w koszty w miesiącu ich wydania. Obowiązuje ewidencja ilościowo – wartościowa (księga inwentarzowa).
13. Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych.
14. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

DODATKOWE INFORMACJE I OBAŚNIENIA

zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:



I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- Gminny Dom Kultury w Cieladzu nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł.
 - stan pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo na 31.12.2024 r. wynosi 44.234,38 złotych,
 - stan wartości niematerialnych i prawnych wynosi 2.497,00 złotych (umorzono jednorazowo).
- Instytucja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- Gminny Dom Kultury nie posiada nieumarzanych i nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
- Samorządowa instytucja kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
- Instytucja nie posiada zobowiązań długoterminowych na 31.12.2024 r.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Tabela Nr 1: Struktura przychodów w 2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Dotacja podmiotowa otrzymana z Urzędu Gminy:	76.400,00	76.400,00	100
	RAZEM:	76.400,00	76.400,00	100

Podatek dochodowy od osób prawnych w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. nie wystąpił, ponieważ cele statutowe Gminnego Domu Kultury to działalność kulturalna, która jest zwolniona z podatku dochodowego zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Dane o kosztach rodzajowych:

Tabela Nr 2: Struktura kosztów i wydatków w 2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach w zł:	Wykonanie w zł:	Wskaźnik %
1.	Zużycie materiałów i energii - zakup opału (ekogroszek); art. biurowe i środki czystości; tusze do drukarki, art. do malowania i ozdabiania na warsztaty rękodzieła; komputer, płyny do zmywarki.	37.015,25	37.015,25	100 %
2.	Usługi obce - monitoring, sprawdzenie stanu technicznego przewodów kominowych, odbiór odpadów, przegląd gaśnic, przegląd instalacji elektrycznej, przegląd techniczny budynków, pełnienie funkcji inspektora RODO, usługi pralnicze, badanie wydajności w hydrantach, zużycie wody i odprowadzenie ścieków, naprawa sterownika przy piecu c.o.	16.990,82	16.990,82	100 %
3.	Wynagrodzenia pracowników	21.135,37	21.135,37	100 %
4.	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników (świadczenia urlopowe, szkolenia)	1.258,56	1.258,56	100 %
	RAZEM:	76.400,00	76.400,00	100 %

Wydatki objęte podmiotową dotacją z JST (Urząd Gminy) w 2024 r. wynosiły 76.400,00 zł.

3. Strat i zysków nadzwyczajnych nie wykazano.

4. Podstawowym celem działalności jest umożliwienie jak najszerszej grupie społeczeństwa udziału we współtworzeniu życia kulturalnego gminy. Gminny Dom Kultury zorganizował dla mieszkańców gminy w 2024 roku, następujące imprezy i spotkania:

- warsztaty wielkanocne – zawieszka jako drewniane techniką decoupage (58 osób)
- warsztaty jesienne – stroiki z liści (16 osób)
- warsztaty Bożonarodzeniowe – świece zapachowe (47 osób)
- warsztaty bożonarodzeniowe dla koła Gospodyń – czekoladownik (18 osób)
- Jesienne śpiewy
- ponadto uczestniczyliśmy przy piknikach plenerowych organizowanych przez sołectwo Cielądz i parafię Cielądz.

III. Stan zatrudnienia w Gminnym Domu Kultury w Cielądzu na dzień 31.12.2024 r. wynosił 2 osoby: 1/6 etatu - p.o. Dyrektora GDK, 1/10 etatu księgowy.

Cielądz, dnia 05 lutego 2025 r.

Sporządziła:
Ewelina Biernacka

Dyrektor jednostki:
Monika Kamińska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Biernacka