BURMISTRZ GŁUSZYCY
ul. Parkowa 9, 58-340 Głuszyca

Zarządzenie Nr 100/O/2025
Burmistrza Głuszycy

z dnia 17 czerwca 2025 roku

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2024 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 2 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465), art. 2 ust. 1 pkt 7, art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszyca za 2024 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ GŁUSZYCY
Roman Głód

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Świędnych

Nazwa i adres jednostki		Adresat
Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul.Grunwaldzka 26 58-340 Głuszyca	**BILANS** **sporządzony** **na dzień 31.12.2024 r.**	**Urząd Miejski w Głuszycy**
891139363		Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	**1 354 060,66**	**1 320 591,79**	**A. Fundusze**	**256 055,37**	**230 496,14**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**	**I. Fundusz jednostki**	**217 140,00**	**217 140,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**1 354 060,66**	**1 320 591,79**	**II. Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**0,00**	**0,00**
1. Środki trwałe	**1 354 060,66**	**1 318 791,79**	**III. Wynik finansowy netto (+,-)**	-6 221,15	-25 559,23
1.1. Grunty	217 140,00	217 140,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-6 221,15	-25 559,23
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 117 465,53	1 087 280,54	**IV. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)**	**0,00**	**0,00**
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 751,29	5 340,89	**V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	**45 136,52**	**38 915,37**
1.5. Inne środki trwałe	10 703,84	9 030,36	**B. Fundusze placówek**	**0,00**	**0,00**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**1 800,00**	**C. Państwowe fundusze celowe**	**0,00**	**0,00**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 103 432,03**	**1 150 565,14**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	**I. Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	**58 409,38**	**139 011,36**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 787,48	49 858,48
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 871,00	5 631,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 589,09	25 847,33
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**5 426,74**	**60 469,49**	5. Pozostałe zobowiązania	161,81	174,55
I. Zapasy	**3 158,67**	**0,00**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie	0,00	57 500,00

1. Materiały	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 158,67	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
II. Należności krótkoterminowe	**1 816,00**	**2 370,00**	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**1 045 022,65**	**1 011 553,78**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 453,00	2 370,00	1. Rozliczenia międzyokresowe	1 045 022,65	1 011 553,78
2. Należności od budżetów	363,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**452,07**	**58 099,49**			
1. Środki pieniężne w kasie	196,12	203,98			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	255,95	395,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	57 500,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inna papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**			
SUMA AKTYWÓW	**1 359 487,40**	**1 381 061,28**	**SUMA PASYWÓW**	**1 359 487,40**	**1 381 061,28**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Armanda Maciejczak

Główny księgowy

2024.03.25
rok, miesiąc, dzień

p. o. DYREKTORA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Patrycja Adamczyk

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury Miejska Biblioteka Publiczna ul. Grunwaldzka 26 58-340 Głuszyca		Urząd Miejski w Głuszycy	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysyłać bez pisma przewodniego	
891139363	sporządzony na dzień 31.12.2024 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego

A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	**203 415,23 zł**	**138 585,50 zł**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	203 415,23 zł	138 585,50 zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00 zł	0,00 zł
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00 zł	0,00 zł
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 608 137,20 zł**	**1 761 349,22 zł**
I.	Amortyzacja	39 615,58 zł	35 268,87 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	377 599,34 zł	320 355,42 zł
III.	Usługi obce	268 323,64 zł	357 339,60 zł
IV.	Podatki i opłaty	10 969,33 zł	14 010,45 zł
V.	Wynagrodzenia	771 581,02 zł	876 271,29 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	138 541,61 zł	155 950,47 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 506,68 zł	2 153,12 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00 zł	0,00 zł
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00 zł	0,00 zł
X.	Pozostałe obciążenia	0,00 zł	0,00 zł
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	**-1 404 721,97 zł**	**-1 622 763,72 zł**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**1 398 594,03 zł**	**1 598 971,73 zł**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II.	Dotacje	1 301 893,00 zł	1 561 613,41 zł
III.	Inne przychody operacyjne	96 701,03 zł	37 358,32 zł
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**3,21 zł**	**1 761,86 zł**
I.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3,21 zł	1 761,86 zł
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-6 131,15 zł**	**-25 553,85 zł**
G.	**Przychody finansowe**	**0,00 zł**	**0,00 zł**

I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
II.	Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
III.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
H.	**Koszty finansowe**	**90,00 zł**	**5,38 zł**
I.	Odsetki	90,00 zł	5,38 zł
II.	Inne	0,00 zł	0,00 zł
I.	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**-6 221,15 zł**	**-25 559,23 zł**
J.	**Podatek dochodowy**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)**	**0,00 zł**	**0,00 zł**
L.	**Zysk (strata) netto (I- J - K)**	**-6 221,15 zł**	**-25 559,23 zł**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY

Armanda Maciejczak
Skarbnik / Główny księgowy

2025-03-25
Data (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTORA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Patrycja Adamczyk
Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY ZA ROK 2024

1. Przedmiotem podstawowej działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest upowszechnianie kultury. Powyższe zadanie jest realizowane zgodnie z Ustawą z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 r. poz. 87.), Ustawą z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. 2022 r. poz. 2393), oraz zgodnie ze Statutem Centrum Kultury - Miejskiej Biblioteki Publicznej nadanego Uchwałą nr XII/78/2015 Rady Miejskiej w Głuszycy z dnia 25 sierpnia 2015 r.

2. Siedzibą Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy jest budynek zlokalizowany przy ul. Grunwaldzkiej 26 w Głuszycy.

3. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy jest samorządową instytucją kultury wpisaną do gminnego rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Głuszyca pod pozycją 1, data wpisu 01.01.2001 r.

4. Instytucja otrzymuje dotację podmiotową z budżetu Gminy Głuszyca na prowadzenie działalności statutowej. Oprócz zadań statutowych Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy wykonuje – za zgodą organizatora. tj. Gminy Głuszyca - działalność gospodarczą – odpłatną, m.in.: wynajmy, usługi kserograficzne, sprzedaż biletów na obiekt kąpielowy i inne. Zysk z odpłatnej działalności w całości przeznaczony jest na cele statutowe.

5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy sporządza roczną sprawozdawczość finansową zgodnie z ustawą o rachunkowości obejmującą:
- bilans jednostki,
- rachunek zysków i strat – wariant porównawczy,
- informację dodatkową.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, które określają:

- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego,
- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową według stawek wynikających z załącznika do *Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.*

Fundusze wyceniono w wartości nominalnej, a koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

8. Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy nie podlega badaniu zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295,1598 z 2024 r. poz. 619, 1685, 1863).

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA TRWAŁE

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. nabycie	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. amortyzacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**60 585,55**	**0,00**	**60 585,55**

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początku roku obrotowego	**217 140,00**	**1 207 399,50**	**58 451,01**	**29 977,93**	**22 602,48**	**1 535 570,92**
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. nabycie	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	**217 140,00**	**1 207 399,50**	**58 451,01**	**29 977,93**	**22 602,48**	**1 535 570,92**
Umorzenie na początek roku obrotowego	**0,00**	**89 933,97**	**49 699,72**	**29 977,93**	**11 898,64**	**181 510,26**
Zwiększenia w tym:	0,00	30 184,99	3 410,40	0,00	1 673,48	35 268,87
1. amortyzacja	*0,00*	*30 184,99*	*3 410,40*	*0,00*	*1 673,48*	*35 268,87*
2. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2. likwidacja	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
3. przemieszczenie wewnętrzne	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Umorzenie na koniec roku obrotowego	**0,00**	**120 118,96**	**53 110,12**	**29 977,93**	**13 572,12**	**216 779,13**
Wartość netto na początek roku obrotowego	**217 140,00**	**1 117 465,53**	**8 751,29**	**0,00**	**10 703,84**	**1 354 060,66**
Wartość netto na koniec roku obrotowego	**217 140,00**	**1 087 280,54**	**5 340,89**	**0,00**	**9 030,36**	**1 318 791,79**

Zmiana stanu wyposażenia od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - inne	Wartość w złotych stan na 31.12.2024 r.
Wyposażenie CK-MBP	286 647,35	58 593,43	31 363,44	313 877,34
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Grzmiącej	36 237,09	0,00	0,00	36 237,09
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Głuszycy Górnej	29 704,60	437,19	4 190,96	25 950,83
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Kolcach	29 074,24	2 552,59	5 114,00	26 512,83
Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Sierpnicy	17 662,26	0.00	5 640,46	12 021,80
Wyposażenie na obiekcie kąpielowym. boisku sportowym Włókniarz i Orliku	19 235,26	1 654,35	757,72	20 131,89
Wyposażenie razem:	**418 560,80**	**63 237,56**	**47 066,58**	**434 731,78**

Zmiana stanu księgozbioru od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - inne	Wartość w złotych stan na 31.12.2024 r.
Księgozbiór	367 521,06	16 199,41	7 715,78	376 004,69

W roku 2024 rozpoczęła się inwestycja pt. „Renowacja zwiększająca efektywność energetyczną budynku Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy" w ramach FEDS 2021-2027 Priorytet 9 Fundusze Europejskie na rzecz transformacji obszarów górniczych na Dolnym Śląsku, Działanie 9.5 Transformacja środowiskowa Typ projektu 9.5.B: Renowacja zwiększająca efektywność energetyczna budynków infrastruktury publicznej (subregion wałbrzyski) nr wniosku: FEDS.09.05-IP.01-0054/23.

Zmiana stanu środków trwałych w budowie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Wartość w złotych stan na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość w złotych stan na 31.12.2024 r.
Środki trwałe w budowie	0,00	1 800,00	0,00	1 800.00

AKTYWA OBROTOWE

1. Struktura należności

Na dzień 31.12.2024 r. w Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy po stronie należności krótkoterminowych widnieją następujące wierzytelności (na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Należności z tytułu dostaw i usług: - należności od odbiorców	1 453,00 zł	2 370,00 zł
2.	Należności od budżetów - *wobec urzędu skarbowego z tytułu naliczonego podatku VAT*	363,00 zł	0,00 zł
	Razem:	**1 816,00 zł**	**2 370,00 zł**

2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Środki pieniężne w kasie	196,12 zł	203,98 zł
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	255,95 zł	395,51 zł
3.	Inne środki pieniężne	0,00 zł	57 500,00 zł
	Razem:	**452,07 zł**	**58 099,49 zł**

PASYWA

1. Fundusz jednostki

Od dnia 30 listopada 2015 r. instytucja kultury ma obowiązek tworzyć (art. 29 ustawy o działalności kulturalnej):

a. fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego),

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

2. Struktura zobowiązań

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wynoszą:

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 787,48 zł	49 858,48 zł
2.	Zobowiązania wobec budżetów: *- wobec urzędu skarbowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników za m-c grudzień;* *- wobec urzędu skarbowego z tytułu należnego podatku VAT;*	3 871,00 zł *3 871,00 zł* *0,00 zł*	5 631,00 zł *4 650,00 zł* *981,00 zł*
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	24 589,09 zł	25 847,33 zł
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
5.	Pozostałe zobowiązania	161,81 zł	174,55 zł
6.	Sumy obce (depozytowe)	0,00 zł	57 500,00 zł
	Razem:	**58 409,38 zł**	**139 011,36 zł**

3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa przychodów

L.p.	Wyszczególnienie	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
1.	**Przychody z działalności nieodpłatnej - statutowej** *- dotacja podmiotowa* *- dotacja celowa*	**1 301 893,00 zł** *1 244 000,00 zł* *57 893,00 zł*	**1 561 613,41 zł** *1 421 000,00 zł* *140 613,41 zł*
2.	**Przychody z działalności odpłatnej, w tym:** - wynajmy, refaktury media - bilety na obiekt kąpielowy - wypożyczanie rowerów, sprzętu - organizacja imprez - usługi ksero, laminowania - odpłatne lekcje gry, tańca itp. - sprzedaż książek, kalendarzy, makulatury - organizacja imprez sportowych - pozostałe (organizacja zajęć dla dzieci)	**203 415,23 zł** 32 939,08 zł 30 638,91 zł 1 211,38 zł 1 180,55 zł 341,65 zł 8 320,00 zł 178,86 zł 83 210,50 zł 45 394,30 zł	**138 585,50 zł** 39 033,53 zł 30 182,36 zł 919,51 zł 8 607,49 zł 693,42 zł 10 265,00 zł 498,10 zł 972,22 zł 47 413,87 zł
3.	**Przychody finansowe** - odsetki od nieterminowych wpłat	**0,00 zł**	**0,00 zł**
4.	**Pozostałe przychody operacyjne, w tym:** - pokrycie amortyzacji - realizacja projektów - darowizny (rzeczowe i finansowe) - pozostałe przychody określone statutem	**96 701,03 zł** 39 615,58 zł 23 220,00 zł 1 933,51 zł 31 931,94 zł	**37 358,32 zł** 35 268,87 zł 0,00 zł 282,81 zł 1 806,64 zł
	Razem:	**1 602 009,26 zł**	**1 737 557,23 zł**

2. Koszty działalności Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej

Koszty według rodzajów - zespół „4" - wynoszą 1 761 349,22 zł, zespół „7" wynoszą – 1 767,24 zł w tym koszty pokryte ze środków dotacji z Gminy Głuszyca – 1 523 663,41 zł.

Informacja o kosztach rodzajowych w sposób szczegółowy została przedstawiona w załączonym rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

Bilans Centrum Kultury – Miejskiej Biblioteki Publicznej w Głuszycy za rok 2024 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 1 381 061,28 zł, natomiast rachunek zysków i strat wykazuje stratę w wysokości 25 559,23 zł, która zostanie pokryta z funduszu rezerwowego jednostki.

INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2024 r. wynosiło 11 osób, w tym:

- administracja - 3 osoby – 3 etaty,
- biblioteka - 2 osoby – 2 etaty,
- obsługa - 3 osoby – 2 etaty,
- instruktorzy - 3 osoby – 2,75 etatu.

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat za rok 2024 wynosi 9,75 etatu.

W roku 2024 poniesiono dodatkowe koszty na świadczenia pracownicze:

- nagrody jubileuszowe - 5 049,75 zł,
- nagroda dla Dyrektora - 8 000,00 zł,
- nagroda dla Głównego księgowego - 6 500,00 zł,
- dodatki za realizację projektu - 13 600,00 zł,
- świadczenia urlopowe - 10 725,00 zł.

Nie stwierdza się znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w bieżącym sprawozdaniu finansowym.

Głuszyca, 25.03.2025 r.

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
TURY - MIEJSKIEJ
ZNEJ W GŁUSZYCY
Maciejczak

Zatwierdził:

P. O. DYREKTORA
CENTRUM KULTURY - MIEJSKIEJ
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W GŁUSZYCY
Patrycja Adamczyk