

**ZARZĄDZENIE NR 31/2025**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury -Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu za okres od 01 stycznia 2024 r. do 31. grudnia 2024 r.**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 1465, 1572, 1907 i 1940), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r., poz. 120, 295 i z 2024r. poz. 619, 1685 i 1863) art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024r. poz. 87 t.j.) zarządzam co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2024r.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024r. wraz z objaśnieniami,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31.12.2024r.,

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

**Wójt Gminy Warlubie**

**mgr inż. Mariusz Kosikowski**

Gminny Ośrodek Kultury,  
Sportu i Turystyki w Warlubiu  
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie  
NIP 6591997759, Regon 340536310

RFK  
01.03.2025  
Warlubie, dnia 2025.03.31

31.03.2025



Urząd Gminy  
ul. Dworcowa 15  
86-160 Warlubie

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu ul. Bąkowska 12 86-160 Warlubie  
składa sprawozdanie finansowe za rok 2024.

W załączeniu:

- Bilans 2024r.
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki

DYREKTOR  
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu  
i Turystyki w Warlubiu  
*Katarzyna Kaczmarek-Sławińska*

Wzrost: 1,70 m  
Ciężar ciała: 70 kg  
Ciężar ciała: 70 kg

Wzrost: 1,70 m  
Ciężar ciała: 70 kg  
Ciężar ciała: 70 kg

| <b>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</b><br><b>Instytucja Kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki Warlubie</b><br><br><b>Regon: 340536310</b> |                       | <b>BILANS</b><br><b>sporządzony</b><br><br><b>na dzień 31.12.2024r.</b> |                                                             | <b>Adresat:</b><br><b>Urząd Gminy Warlubie</b><br><div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> <b>URZĄD GMINY</b><br/> w Warlubiu<br/> dat. wpl. <b>31-03-2025</b><br/> 2193/2025<br/> Znak: ..... </div> |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| AKTYWA                                                                                                                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                                                     | PASYWA                                                      | Stan na początek roku                                                                                                                                                                                                                  | Stan na koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                                        | 0                     | 0                                                                       | <b>A. Fundusz</b>                                           | -10.401,57                                                                                                                                                                                                                             | 26.963,67           |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                                                      | 0                     |                                                                         | <b>1. Fundusz jednostki</b>                                 | -44.644,38                                                                                                                                                                                                                             | -10.401,57          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                                              | 0                     |                                                                         | <b>II. Wynik finansowy netto</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                                        | 0                     | 0                                                                       | 1.1. Zysk netto (+)                                         | 34.242,81                                                                                                                                                                                                                              | 37.365,24           |
| 1.1. Grunty                                                                                                                                                    |                       | 0                                                                       | 1.2. Strata netto (-)                                       |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                                     | 0                     | 0                                                                       | <b>III. Nadwyżka środków Obrótowych (-)</b>                 |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                                           | 0                     | 0                                                                       | <b>IV. Odpis z wyniku Finansowego (-)</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                                                         | 0                     | 0                                                                       | <b>V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>           |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                                        | 0                     | 0                                                                       | <b>VI. Inne</b>                                             |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)</b>                                                                                                      |                       |                                                                         | <b>B. Fundusze celowe</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>3. Środki przekazane na poczet inwestycji</b>                                                                                                               |                       |                                                                         | 1.1.                                                        |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                                          |                       |                                                                         | 1.2.                                                        |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                                     |                       |                                                                         | <b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
| 1.1. Akcje i udziały                                                                                                                                           |                       |                                                                         | <b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b> | 40.698,37                                                                                                                                                                                                                              | 16.446,29           |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe                                                                                                                        |                       |                                                                         | <b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      | 40.698,37                                                                                                                                                                                                                              | 16.446,29           |
| 1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                                      |                       |                                                                         | 1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                   | 20.418,20                                                                                                                                                                                                                              | 15.872,66           |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                                              |                       |                                                                         | 1.2. zobowiązania wobec budżetów                            | 538,00                                                                                                                                                                                                                                 |                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                                                      | 30.296,80             | 45.092,96                                                               | 1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych          | 19.398,01                                                                                                                                                                                                                              | 573,63              |

56

|                                                                                        |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>I. Zapasy</b>                                                                       |                  |                  | 1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                             | 344,16           |                  |
| 1.1. Materiały                                                                         |                  |                  | Pozostałe zobowiązania                                                             |                  |                  |
| 1.2. Produkty i produkty w toku                                                        |                  |                  | 1.6. Sumy obce (depozytów zabezpieczenie wykonania umów)                           |                  |                  |
| 1.3. Produkty gotowe                                                                   |                  |                  | 1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowy |                  |                  |
| 1.4. Towary                                                                            |                  |                  | 1.8. Rezerwy na zobowiązania                                                       |                  |                  |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                  | <b>2.932,46</b>  | <b>18.291,59</b> | <b>II. Fundusze specjalne</b>                                                      |                  |                  |
| 1.1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 2.932,46         | 18.291,59        | 1.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                        |                  |                  |
| 1.2. Należności od budżetów                                                            |                  |                  | 1.2. Inne fundusze                                                                 |                  |                  |
| 1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych                                       |                  |                  | <b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                               |                  |                  |
| 1.4. Pozostałe należności                                                              |                  |                  | <b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                                    |                  |                  |
| 1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                  |                  | <b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                         |                  |                  |
| <b>III. Środki pieniężne</b>                                                           | <b>27.364,34</b> | <b>25.118,37</b> | <b>F. Inne pasywa</b>                                                              |                  |                  |
| 1.1. Środki pieniężne w kasie                                                          |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
| 1.6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 27.364,34        | 25.118,37        |                                                                                    |                  |                  |
| 1.3. Inne środki pieniężne                                                             |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
| <b>IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>                                         |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
| <b>V. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                   |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
| <b>C. Inne aktywa</b>                                                                  |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
|                                                                                        |                  |                  |                                                                                    |                  |                  |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                    | <b>30.296,80</b> | <b>43.409,96</b> |                                                                                    | <b>30.296,80</b> | <b>43.409,96</b> |

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

|                                                         |   |            |
|---------------------------------------------------------|---|------------|
| 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | - | 4.641,70   |
| 2. Umorzenie środków trwałych                           | - | 0,00       |
| 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia | - | 145.690,97 |
| 4. Odpisy aktualizujące należności                      | - | 0,00       |

Główny księgowy

2024-03-31  
rok,miesiąc,dzień

Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Maria Mazur*

**DYREKTOR**

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu  
i Turystyki w Warlubiu

*Katarzyna Kaczmarek-Sławińska*





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Gminny Ośrodek Kultury,  
Sportu i Turystyki w Warlubiu  
ul. Bąkowska 12, 86-160 Warlubie  
NIP 5591997759, Regon 340536310

Numer identyfikacyjny REGON

Adresat

Urząd Gminy

ul. Dworcowa 15

86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2024

|                                                                                                                                  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                              | <b>1 990,88</b>                     | <b>-44 644,38</b>                |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                               |                                     | <b>34 242,81</b>                 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                               |                                     | 34 242,81                        |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                              |                                     |                                  |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej                                                |                                     |                                  |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                        |                                     |                                  |
| 1.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                               |                                     |                                  |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje                                                                           |                                     |                                  |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek                                                                   |                                     |                                  |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                          |                                     |                                  |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                        |                                     |                                  |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                           |                                     |                                  |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki                                                                                               | <b>46 635,26</b>                    |                                  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                       | 46 635,26                           |                                  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                              |                                     |                                  |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                          |                                     |                                  |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                              |                                     |                                  |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                               |                                     |                                  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji                                               |                                     |                                  |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek                                                                   |                                     |                                  |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                         |                                     |                                  |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                           |                                     |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                               | <b>-44 644,38</b>                   | <b>-10 401,57</b>                |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>                                                                          | <b>34 242,81</b>                    | <b>37 365,24</b>                 |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                | 34 242,81                           | 37 365,24                        |
| 2. strata netto (-)                                                                                                              |                                     |                                  |
| <b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b> |                                     |                                  |
| <b>V. Fundusz ( II+, -III-IV)</b>                                                                                                | <b>-10 401,57</b>                   | <b>26 963,67</b>                 |

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Maria Mazur*

(główny księgowy)

2024.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu  
i Turystyki w Warlubiu

(kierownik jednostki)

*Katarzyna Kuczmarek-Sławińska*



Wzrost: 1,70 m  
Ciężar ciała: 70 kg  
Ciężar ciała: 70 kg

C

C

Wzrost: 1,70 m  
Ciężar ciała: 70 kg  
Ciężar ciała: 70 kg

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień :

31-12-2024

|       | WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                       | stan na           |                   |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|       |                                                                                        | 31.12.2023        | 31.12.2024        |
| A.    | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                 | 1 053 700,00      | 1 074 000,00      |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               |                   |                   |
| I.    | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 1 053 700,00      | 1 074 000,00      |
| II.   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                   |                   |
| III.  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                   |                   |
| IV.   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                   |                   |
| B.    | Koszty działalności operacyjnej                                                        | 1 077 324,20      | 1 107 001,04      |
| I.    | Amortyzacja                                                                            |                   |                   |
| II.   | Zużycie materiałów i energii                                                           | 289 299,77        | 272 517,51        |
| III.  | Usługi obce                                                                            | 115 369,86        | 105 564,01        |
| IV.   | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 0,00              | 0,00              |
| -     | podatek akcyzowy                                                                       | 0,00              | 0,00              |
|       | Wynagrodzenia                                                                          | 553 474,38        | 612 829,85        |
| VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 110 105,42        | 110 833,21        |
| VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 9 074,77          | 5 256,46          |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                   |                   |
| C.    | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                | <b>-23 624,20</b> | <b>-33 001,04</b> |
| D.    | Pozostałe przychody operacyjne                                                         | 58 047,60         | 70 365,95         |
| I.    | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                   |                   |
| II.   | Dotacje                                                                                |                   |                   |
| III.  | Inne przychody operacyjne                                                              | 58 047,60         | 70 365,95         |
| E.    | Pozostałe koszty operacyjne                                                            | 231,23            | 0,00              |
| I.    | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                   |                   |
| II.   | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                   |                   |
| III.  | Inne koszty operacyjne                                                                 | 231,23            |                   |
| F.    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                | <b>34 192,17</b>  | <b>37 364,91</b>  |
| G.    | Przychody finansowe                                                                    | 50,64             | 84,47             |
| I.    | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                   |                   |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               |                   |                   |
|       | Odsetki, w tym:                                                                        | 50,64             | 84,47             |
| -     | od jednostek powiązanych                                                               | 50,64             | 84,47             |
| III.  | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |                   |                   |
| IV.   | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                   |                   |
| V.    | Inne                                                                                   |                   |                   |
| H.    | Koszty finansowe                                                                       | 0,00              | 84,14             |
| I.    | Odsetki, w tym:                                                                        |                   |                   |
|       | dla jednostek powiązanych                                                              |                   |                   |
| II.   | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                   |                   |
| III.  | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                   |                   |
| IV.   | Inne                                                                                   |                   | 84,14             |
| I.    | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                               | <b>34 242,81</b>  | <b>37 365,24</b>  |
| J.    | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)                                              | 0,00              | 0,00              |
| I.    | Zyski nadzwyczajne                                                                     |                   |                   |
| II.   | Straty nadzwyczajne                                                                    |                   |                   |
| K.    | <b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>                                                      | <b>34 242,81</b>  | <b>37 365,24</b>  |
| L.    | Podatek dochodowy                                                                      |                   |                   |
| M.    | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                          |                   |                   |
| N.    | <b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>                                                     | <b>34 242,81</b>  | <b>37 365,24</b>  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR  
Gminny Ośrodek Kultury, Sportu  
i Turystyki w Warlubiu

31.12.2024



## **UZASADNIENIE**

Roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Turystyki w Warlubiu podlega zatwierdzeniu przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Wójt Gminy Warlubie

**mgr inż. Mariusz Kosikowski**