

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.131.2025
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 7 maja 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych – za 2024 rok sprawozdań finansowych samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz. 609) , art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020, poz. 194 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za 2024 rok sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem – Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku,
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024r.
- d) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Augustów

Zbigniew
Tadeusz Buksiński

Załącznik do zarządzenia Nr OR.0050.131.2025

Wójta Gminy Augustów

z dnia 7 maja 2025 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024r.

1. Zgodnie z podjętą uchwałą nr XVI/119/2016 Rady Gminy Augustów z dnia 16 grudnia 2016r. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie powstało z dniem 1 stycznia 2017r. na podstawie połączenia samorządowych Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Augustowie z siedzibą w Żarnowie i Biblioteki Publicznej Gminy Augustów w Żarnowie, w samorządową instytucję kultury pod nazwą Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie zgodnie z podjętą uchwałą

Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie jest Instytucją Kultury działającą samodzielnie na podstawie nadanego jej statutu i prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową.

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg PKD – działalność obiektów kulturalnych

Centrum Kultury i Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona; objęcie patronatem kultur mniejszości narodowych.

Oraz wg PKD – działalność bibliotek publicznych. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnictwa społeczeństwa, upowszechnianiu wiedzy i kultury mieszkańców Gminy Augustów, gromadzeniu i przechowywaniu publicznie dostępnych dokumentów.

3. Dyrektorem powołanym jest P. Elżbieta Sierżputowska.

4. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie posiada REGON o numerze 366216512 i NIP o numerze 846-166-39-32

5. Czas działania nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2024r. do dnia 31.12.2024r.

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

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

1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji wg cen nabycia. Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych, metodą liniową dla poszczególnych grup składników majątkowych.

2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 złotych są amortyzowane jednorazowo z chwilą zakupu.

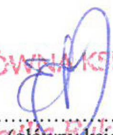
3/ Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

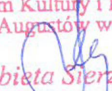
Żarnowo Drugie, dn. 03.03.2025r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA GMINY AUGUSTÓW W ŻARNOWIE		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	359 813,40	386 675,97	A. Fundusze	391 477,27	437 859,10
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	413 635,82	449 814,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	359 813,40	386 675,97	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-22 158,55	-11 955,62
1. Środki trwałe	359 813,40	386 675,97	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	8 840,20	8 840,20	2. Strata netto (-)	-22 158,55	-11 955,62
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 103,32	314 794,08	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	16 183,49	58 355,30	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	4 686,39	4 686,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 709,82	3 810,29
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 709,82	3 810,29
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 189,17	24,22
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	33 373,69	54 993,42	8. Fundusze specjalne	520,65	3 786,07
I. Zapasy	30 474,52	48 672,08	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	520,65	3 786,07
1. Materiały	30 474,52	48 672,08	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	2 396,98	5 111,16			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	840,00	905,28			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 556,98	4 205,88			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	502,19	1 210,18			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	502,19	1 210,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	393 187,09	441 669,39	Suma pasywów	393 187,09	441 669,39

GLÓWNA KSIĘGOWA

 (główny księgowy)

2025.03.03
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie

 mgr Elżbieta Sierżputowska
 (kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
 Żarnów Drogię 16, 16-055 Augustów
 tel./fax 87 643 69 50
 77 846 163 39 32, REGON 564210512

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA GMINY AUGUSTÓW W ŻARNOWIE		WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2024		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 487 103,20	1 775 577,74
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		54 768,25	51 123,84
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			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 432 334,95	1 724 453,90
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 560 225,86	1 790 320,43
I. Amortyzacja		26 009,38	31 474,72
II. Zużycie materiałów i energii		276 157,68	247 655,90
III. Usługi obce		86 084,07	115 418,74
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		956 027,41	1 114 881,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		194 247,51	246 835,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 699,81	34 054,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-73 122,66	-14 742,69
D. Pozostałe przychody operacyjne		56 624,88	2 066,39
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		54 106,25	
III. Inne przychody operacyjne		2 518,63	2 066,39
E. Pozostałe koszty operacyjne		5 660,77	46,27
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		5 660,77	46,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-22 158,55	-12 722,57

G. Przychody finansowe	0,00	766,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		766,95
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-22 158,55	-11 955,62
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-22 158,55	-11 955,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Emilia Rukaczewska
 (główny księgowy)

2025.03.03
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierżputowska
 (kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
 Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
 tel./fax 87 643 69 50
 NIP 846 166 39 32, REGON 363213512

A. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Pierwsza grupa informacji

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, pomieszczeń wewnętrznych, zmniejszenie oraz stan na koniec roku obrotowego.

	Treść	Stan na 01.01.2024	Stan na 31.12.2024	Zmiany stanu w ciągu roku		Umorzenie na 31.12.2024
				+	-	
1.	Środki trwałe	752.322,84	810.660,13	58.337,29		439.922,55
2.	Pozostałe środki trwałe	521.610,49	532.916,33	11.305,84		532.916,33
3.	Środki trwałe dot.Gminnego Bazarku	100.946,31	100.946,31			89.694,31
4.	Dobra kultury	4.686,39	4.686,39			0
5.	Zbiory biblioteczne	483.930,30	514.332,98	30.402,68		514.332,98
6.	Wartości niematerialne i prawne	47.577,16	47.577,16			47.577,16
	Razem	1.911.073,49	2.011.119,30	100.045,81	0,00	1.624.443,33

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
- **nie wystąpiły**
3. Dane własności funduszu
- Fundusz instytucji kultury – 449.814,72 zł
4. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2024:

Pokrycie straty za 2024r. w kwocie 11.955,62 zł – z funduszu instytucji kultury.

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności - **jednostka nie tworzy rezerw**.
6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową w okresie spłaty – **zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły**.
7. Umowy kredytowe/ długoterminowe/
- **nie występują**
8. Umowy kredytowe pozostałe – 0
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe
- **nie występują**
10. Umowy leasingowe - **nie wystąpiły**.

II Druga grupa informaciji

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży i materiałów :

Sprzedaż usług	51.123,84 zł.
----------------	---------------

Dotacje	1.724.453,90 zł.
---------	------------------

- Dotacja podmiotowa na bieżącą działalność –	1.706.453,90 zł.
---	------------------

- Dotacja Nowości Wydawnicze -	18.000,00 zł.
--------------------------------	---------------

- 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie planowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)**

- nie wystąpiły

- 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów:**

- nie wystąpiły

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym:

- nie wystąpiły

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, strat) brutto:

- nie dotyczy

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

- nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby - nie dotyczy

III. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy

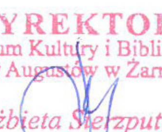
IV. Informacja o :

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu
- pracownicy ogółem- 14 osób

Pozostałe elementy informacji dodatkowej wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. nie występują.

Żarnowo Drugie 03.03.2025r.


JEDYNA KSIĘGOWA
Emilia Rukścińska


DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierżputowska