

**ZARZĄDZENIE NR 0050.26.2025**  
**BURMISTRZA GMINY WŁOSZCZOWA**  
**z dnia 7 kwietnia 2025 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego**  
**samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie**  
**za 2024 r.**

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

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Domu Kultury we Włoszczowie za 2024 rok.

§ 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**BURMISTRZ**

*mgr inż. Grzegorz Dziubek*

**Uzasadnienie:**

Dom Kultury jako samorządowa instytucja kultury prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

BURMISTRZ  
[Signature]

sporządzony na 31 grudnia 2024 roku.

	AKTYWA	Stan na 31.12.2024.	Stan na 31.12.2023.
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>5 342 548,40</b>	<b>5 313 830,89</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5 342 548,40</b>	<b>5 313 830,89</b>
1.	Środki trwałe	5 342 548,40	5 313 830,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	85 731,90	85 731,90
b)	budynki, budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 509 947,07	4 671 285,42
c)	urządzenia techniczne i maszyny	737 187,31	544 710,92
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	9 682,12	12 102,65
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>265 115,91</b>	<b>222 273,70</b>
I	Zapasy	5 825,46	8 573,54
1.	Materialy		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary	5 825,46	8 573,54
5.	Zaliczki na poczet dostaw		
6.			
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>90 020,90</b>	<b>32 927,82</b>
1.	Należności od pozostałych jednostek	90 020,90	32 927,82
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	17 709,24	30 827,27
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	72 311,66	2 100,55
c)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>169 269,55</b>	<b>180 777,34</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 269,55	180 777,34
a)	w powiązanych jednostkach	0,00	0,00
b)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	169 269,55	180 777,34
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 269,55	177 579,28
*	inne środki pieniężne		3 198,06
*	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>Suma aktywów</b>	<b>5 607 664,31</b>	<b>5 536 109,59</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji Aktywów B.II.1 "Należności od jednostek powiązanych", więc pierwszą pozycją jest pozycja B.II.2).



DOM KULTURY we WŁOSZCZOWIE ul. Wiśniowa 19, 29-100 Włoszczowa		Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	
NIP 6090075587 REGON 381449414			
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		2024 rok	2023 rok
A	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 716 093,40</b>	<b>3 057 668,05</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 910 000,00	2 452 352,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Wytworzenie produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	806 093,40	605 315,97
B	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 008 629,17</b>	<b>3 223 114,37</b>
I	Amortyzacja	394 978,17	480 109,28
II	Zużycie materiałów i energii	313 707,78	267 962,80
III	Usługi obce	611 848,80	440 624,18
IV	Podatki i opłaty	94 338,88	66 755,53
V	Wynagrodzenia	1 722 348,39	1 477 505,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	337 480,97	298 391,74
	- emerytalne	136 083,21	113 150,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	533 926,18	191 765,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży / A-B/</b>	<b>-292 535,77</b>	<b>-165 446,32</b>
D	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>513 088,15</b>	<b>357 253,00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	513 088,15	357 253,00
E	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>70,92</b>	<b>273,23</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	70,92	273,23
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej /C+D-E/</b>	<b>220 481,46</b>	<b>191 533,45</b>
G	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 552,69</b>	<b>9 093,89</b>
I	Dywidendy i udział w zyskach		
II	Odsetki	3 552,69	3 775,96
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		5 317,93
H	<b>Koszty finansowe</b>	<b>61 249,88</b>	<b>78 135,95</b>
I	Odsetki	61 249,61	78 127,47
IV	Inne	0,27	8,48
I	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej /F+G-H/</b>	<b>162 784,27</b>	<b>122 491,39</b>
J	<b>Podatek dochodowy</b>		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	<b>Zysk (strata netto /I-J-K/</b>	<b>162 784,27</b>	<b>122 491,39</b>

UWAGA: w powyższym wzorze usunięto pozycje niemające zastosowania w Instytucjach kultury, zachowując jednak oznaczenia pozycji zastosowane we wzorach załączonych do ustawy o rachunkowości (np. w powyższym wzorze nie ma pozycji G.I "Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych", więc pierwszą pozycją jest pozycja G.II).

Włoszczowa, 2025-03-17.

Sporządził:

**GŁÓWNY KASJER**

mgr *Malina Górska*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**

Domu Kultury we Włoszczowie

mgr inż. *Sylwester Kowalski*

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
DOMU KULTURY WE WŁOSZCZOWIE**

**na dzień 31-12-2024r.**

Dom Kultury we Włoszczowie, 29-100 Włoszczowa, ul. Wiśniowa 19, realizuje zadania w dziedzinie wychowania, edukacji kulturalnej i upowszechniania kultury poprzez programowanie i organizację działalności społeczno-kulturalnej. Prowadzi wielokierunkową działalność zgodną z potrzebami kulturalnym społeczności lokalnej.

Do głównych zadań Domu Kultury we Włoszczowie należy:

- a/ rozpowszechnianie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
- b/ organizowanie masowych imprez kulturalnych, widowisk teatralnych, estradowych, wystaw, festynów itp.,
- c/ inspirowanie działalności kulturalnej i jej prezentacji,
- d/ udzielanie pomocy merytorycznej i organizacyjnej placówkom i towarzystwom kulturalnym oraz amatorskiemu ruchowi artystycznemu,
- e/ sprawowanie opieki nad regionalną twórczością ludową,
- f/ prowadzenie działalności informacyjnej w przedmiocie objętym zakresem działalności,
- g/ doskonalenie zawodowe pracowników Domu Kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. i sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2018r. poz. 395, poz. 398 i poz.650/ oraz przyjętą Polityką Rachunkowości /zarządzenie nr 1/DK/2018 dyrektora z dnia 01.10.2018r /.

Metody wyceny aktywów i pasywów sprawozdania finansowego:

- a/ środki trwałe o wartości do 10 000 zł. umarżane były jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania,
- b/ należności i zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty,
- c/ środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej.

W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

W bieżącym roku nie zmieniano sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do lat ubiegłych.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I. Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach bilansu.

1. W/w okresie w majątku Domu Kultury we Włoszczowie wystąpiły wartości niematerialne i prawne.
2. Dom Kultury posiada grunt w użytkowaniu wieczystym.
3. Nie występują środki trwale używane na podstawie dzierżawy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa i gminy z tytułu praw własności budynków i budowli nie wystąpiły.
5. W prezentowanym okresie Dom Kultury we Włoszczowie tworzył rezerwy krótkoterminowe.
6. Nie dokonał żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.
7. Wystąpiły zobowiązania długoterminowe – kredyt inwestycyjny.
8. W bilansie wykazano aktywa trwale w wysokości 5 342 548,40 zł.

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2024r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2024r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	27 364,11	0,00	0,00	27 364,11
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	85 731,90	0,00	0,00	85 731,90
Budynki i lokale /1/	6 413 882,15	0,00	0,00	6 413 882,15
Kotły i maszyny energetyczne /3/	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	77 250,10	0,00	0,00	77 250,10
Urządzenia techniczne /6/	1 692 501,21	0,00	307 730,00	2 000 231,21
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	708 041,37	0,00	115 965,68	824 007,05
OGÓLEM	9 016 770,84	0,00	423 695,68	9 440 466,52

Naliczone umorzenie środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych

<i>Grupa rodzajowa</i>	<i>Stan na 01.01.2024r.</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Stan na 31.12.2024r.</i>
Wartości niematerialne i prawne	27 364,11	0,00	0,00	27 364,11
Budynki i lokale /1/	1 742 596,73	0,00	161 338,35	1 903 935,08
Kotły i maszyny energetyczne /3/	9 240,00	0,00	840,00	10 080,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania /4/	31 143,06	0,00	7 405,50	38 548,56
Urządzenia techniczne /6/	1 196 657,33	0,00	107 008,11	1 303 665,44
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie /8/	695 938,72	0,00	118 386,21	814 324,93
OGÓLEM	3 702 939,95	0,00	394 978,17	4 097 918,12

9. Odpisy aktualizujące środki trwale nie wystąpiły.

10. Odpisy aktualizujące wartość nabytych lub powstałych aktywów finansowych oraz innych inwestycji, o których mowa w art.35 ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

11. Przychody i koszty - ujęto wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich zapłaty.

## II. Rachunek zysków i strat

Dom Kultury we Włoszczowie sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

## III. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Dom Kultury we Włoszczowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

**IV. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych i zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym.**

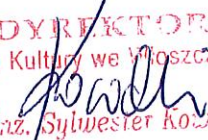
1. W sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne znaczące zdarzenia, których nie uwzględniono w sprawozdaniu.

**V. Zatrudnienie w Domu Kultury we Włoszczowie**

Stan zatrudnienia na 31.12.2025r. - 20 osób – 18,50 etatów, w tym  
- pracownicy merytoryczni i administracja - 14 osób - 13,00 etatu  
- pracownicy obsługi - 6 osób – 5,50 etatów.

Włoszczowa, 2025.03.17.

  
GŁÓWNY KASJER  
mgr Malina Górka

DYREKTOR  
Domu Kultury we Włoszczowie  
  
mgr inż. Sylwester Kozalski