

**ZARZĄDZENIE NR 13/2025  
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 16 stycznia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za rok 2024 Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp.**

Na podstawie art. 29. ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2024 r. poz. 87), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120 ze zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2024 r. Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2024 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 31.515,99 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r. wskazującego stratę netto w kwocie 76.546,56 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

Burmistrz Borku  
Wielkopolskiego

**Janusz Sikora**

**Sprawozdanie Finansowe**  
**Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp.**  
**Ul. Powstańców Wlkp. 4**  
**63-810 Borek Wlkp.**  
**NIP: 696-00-13-134**  
**Regon: 000914384**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**sporządzonego na dzień 31-12-2024 r.**

1. Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp. z siedzibą przy ul. Powstańców Wlkp. 4 został utworzony na mocy Uchwały Rady Miejskiej Borku Wlkp. Nr XXXI/232/01 z dnia 28 grudnia 2001 r. Jest samorządową instytucją kultury. Organizatorem M-GOK jest Gmina Borek Wlkp. Instytucja jest wpisana do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonym przez Organizatora. Nadzór nad M-GOK sprawuje Burmistrz Borku Wlkp.
2. Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr LVI/462/2023 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 kwietnia 2023 r. Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2024.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.
5. Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z przepisami ustawy. Pozostałe środki trwałe zużywające się stopniowo, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
7. Dla rzeczowych składników majątku trwałego obowiązuje ewidencja ilościowo-wartościowa (księga inwentarzowa).
8. Pozostałe materiały księguje się bezpośrednio w ciężar kosztów, nie prowadzi się gospodarki magazynowej.
9. Bilans został sporządzony wg formy nie uproszczonej.
10. Rachunek zysków i strat sporządzono wg wariantu porównawczego.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka  
Zatwierdził: Justyna Chojnacka

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	9 579,15	13 962,64	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	30 053,21	106 599,77
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	14 403,91	14 403,91
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	9 579,15	13 962,64				
1	Środki trwałe	9 579,15	13 962,64				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	92 195,86	67 608,46
e)	inne środki trwałe	9 579,15	13 962,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-76 546,56	24 587,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
	– udzielone pożyczki			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 462,78	34 820,93
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	21 936,84	127 458,06	d)	zobowiązania wekslowe		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	e)	inne		
1	Materiały			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 462,78	31 805,89
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	600,00	600,00		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	910,20	30 472,60
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	910,20	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	910,20	0,00
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	600,00	600,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	30 472,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	552,58	1 333,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	3 015,04
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej	600,00	600,00	2	Inne rozliczenia	0,00	3 015,04
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>21 336,84</b>	<b>126 858,06</b>		– długoterminowe	0,00	3 015,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 336,84	126 858,06		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 336,84	126 858,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 336,84	126 858,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	– w tym:						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>31 515,99</b>	<b>141 420,70</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>31 515,99</b>	<b>141 420,70</b>

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 109 237,35	939 857,00
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	65 169,00	52 586,00
V	Dotacja organizatora i inne dotacje na działalność statutową	1 044 068,35	887 271,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 211 780,18	922 128,49
	– w tym:		
I	Amortyzacja	4 383,49	4 384,89
II	Zużycie materiałów i energii	176 076,94	132 416,44
	– w tym:		
III	Usługi obce	242 177,61	132 600,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 547,63	4 443,11
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	648 664,67	536 593,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	132 978,34	110 324,79
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 951,50	1 365,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-102 542,83	17 728,51
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	25 371,22	5 896,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	25 371,22	5 896,44
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-77 171,61	23 624,95
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	625,05	962,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	625,05	962,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-76 546,56	24 587,40
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-76 546,56	24 587,40
	– w tym:		

## Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Borku Wlkp.</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Borek Wlkp., ul. Powstańców Wlkp. 4</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Powstańców Wlkp. 4, 63-810 Borek Wlkp.</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Funkcjonowanie M-GOK wyznacza Statut Instytucji nadany Uchwałą Nr LVI/462/2023 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 20 kwietnia 2023 r.</b> <b>Podstawą działalności Ośrodka jest prowadzenie wielokierunkowych działań w zakresie tworzenia, rozwoju, upowszechniania i ochrony kultury na terenie Miasta i Gminy Borek Wlkp. poprzez realizację zadań m.in. w zakresie edukacji kulturalnej, wychowywania przez sztukę, organizacji działalności artystycznej wg kalendarza wydarzeń czy tworzenia warunków do funkcjonowania ruchu artystycznego, popularyzacja sportu i kultury fizycznej.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2024.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Księgi rachunkowe prowadzone były techniką komputerową, wg zasad rachunkowości przyjętych Zarządzeniem Dyrektora.</b> <b>1. Zakupione składniki majątkowe trwałego użytku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową.</b> <b>2. Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; niewykorzystane do końca roku materiały ujęte w koszty na koniec roku są inwentaryzowane i o wartość</b>

	<p>stwierdzonego stanu tych składników dokonuje się korekty kosztów nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>3. Koszty prenumeraty, rozmów telefonicznych i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania (otrzymania faktury)- / z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów/ z wyłączeniem opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.</p> <p>4. Faktury zakupu dotyczące bieżących wydatków są ujmowane zapisem Wn 400/.. Ma 201/... czyli za pośrednictwem kont rozrachunkowych.</p> <p>5. Naliczenia umorzenia składników majątkowych trwałego użytku o wartości równej i poniżej 10 000 zł ujmowanych na koncie 013 dokonuje się w miesiącu oddania do używania w 100 % ich wartości początkowej.</p> <p>6. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są amortyzowane i umarzone jednorazowo na koniec roku przy zastosowaniu stawek umorzeniowych określonych w przepisach podatkowych.</p> <p>Amortyzację i umorzenie nalicza się zapisem uproszczonym Wn 401 Ma 071; oraz zapisem równoległym na kontach Wn 840 Ma 762 .</p> <p>7. Sporządzane przez jednostkę sprawozdania budżetowe nie wymagają podawania danych w układzie podziałek klasyfikacji budżetowej, a zatem jednostka nie prowadzi ewidencji przychodów i kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej.</p> <p>8. Ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4- koszty wg rodzajów, odpowiednio do wymogów rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	<b>Informacja dodatkowa opisowa.</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

	<b>Załącznik Tabela 1</b>
	<b>Załącznik Tabela 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>

c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• nagrody – 63 360,00</li> <li>• jubileusz – 12 060,00</li> <li>• inne świadczenia pracownicze ZFŚS – 20 140,00</li> <li>• zakup okularów – 1 500,00</li> </ul>
1.16.	inne informacje
	<p><b>Propozycja pokrycia straty za 2024 rok - tabela 3</b></p> <p><b>Zmiany funduszy w 2024 roku - tabela 4</b></p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	<b>Nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Należności dochodzone na drodze sądowej 600,00 zł</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

Hanna Gruchot-Nowacka

(główny księgowy)

(data)

Justyna Chojnacka

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja (inwest. bez efektu)	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 131,75</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75					0,00						0,00	1 131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)</b>	<b>416 091,15</b>	<b>37 913,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 913,65</b>	<b>16 030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>248,76</b>	<b>16 278,76</b>	<b>437 726,04</b>
2.	<i>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)</i>	109 192,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 192,59
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>						0,00						0,00	0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</i>	4 115,58					0,00						0,00	4 115,58
2.4.	<i>Środki transportu (gr 7)</i>	61 229,51					0,00						0,00	61 229,51
2.5.	<i>Inne środki trwałe ( gr 8)</i>	43 847,50					0,00						0,00	43 847,50
3.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	306 898,56	37 913,65	0,00		0,00	37 913,65	16 030,00				248,76	16 278,76	328 533,45
4.	Zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tab 2 umorzenia

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024 do 31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>1 131,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 131,75</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 131,75				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	1 131,75
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)</b>	<b>402 128,51</b>	<b>42 297,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 297,14</b>	<b>16 030,00</b>	<b>248,76</b>	<b>0,00</b>	<b>16 278,76</b>	<b>428 146,89</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)</b>	<b>95 229,95</b>	<b>4 383,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 383,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 613,44</b>
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny (gr 3-6)</b>	<b>4 115,58</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>4 115,58</b>
2.4.	<b>Środki transportu (gr 7)</b>	<b>61 229,51</b>				<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>61 229,51</b>
2.5.	<b>Inne środki trwałe (gr 8)</b>	<b>29 884,86</b>	<b>4 383,49</b>			<b>4 383,49</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>34 268,35</b>
3.	<b>Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)</b>	<b>306 898,56</b>	<b>37 913,65</b>			<b>37 913,65</b>	<b>16 030,00</b>	<b>248,76</b>		<b>16 278,76</b>	<b>328 533,45</b>
4.	<b>Zbiory biblioteczne</b>					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>					<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 3. Propozycja pokrycia straty za 2024 rok**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu )	0
2. Strata netto za rok obrotowy	76 546,56
<b>3. Razem strata do pokrycia (1+2)</b>	<b>76 546,56</b>
4. Proponowane źródła pokrycia straty	76 546,56
-kapitał/fundusz rezerwowy	76 546,56
- kapitał podstawowy (fundusz instytucji)	0,00
5. Niepokryta strata(3-4)	0,00

**Tabela 4. Zmiany funduszy w 2024 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rodzaj funduszu</b>		<b>Razem (2+3)</b>
	<b>instytucji</b>	<b>rezerwow</b>	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1. Stan na początek roku obrotowego	14 403,91	67 608,46	82 012,37
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	24 587,40	24 587,40
- podział zysku		24 587,40	
- inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00	
- inne			
<b>4. Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>14 403,91</b>	<b>92 195,86</b>	<b>106 599,77</b>

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok.**

Wartość majątku Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury wynosi 110 324,34 zł  
na co składają się :

- maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne 4 115,58zł.
- środki transportu 61 229,51zł.
- narzędzia i wyposażenie 43 847,50 zł.
- wartości niematerialne i prawne 1 131,75 zł.

Wartość umorzenia majątku wynosi 100 745,19 zł.

### **Po stronie przychodów wykonano: 1 132 218,58 zł na co składa się:**

- dotacja podmiotowa 1 044 068,35 zł.
- wpływ z biletów na warsztaty i zajęcia – 45 345,00 zł,
- wpływ za usługi najmu i obsługę imprez – 19 824,00 zł,
- darowizny – 18 550,00 zł.
- odszkodowanie (zalenie) – 3 806,18 zł.
- odsetki na rachunku bankowym – 625,05 zł.

### **Po stronie kosztów wykonano 1 207 396,69 zł i zostały tu ujęte m.in. koszty:**

- zatrudnienia pracowników (wynagrodzenie, pochodne wynagrodzeń, odpisy na ZFŚŚ, zakup usług zdrowotnych, obowiązkowe szkolenia BHP) w kwocie 729 779,31 zł.,
- utrzymania budynku 139 699,61zł.
  - dzierżawa budynku, koszty: energii elektrycznej, ogrzewania gazowego zużycia wody – 65 810,26 zł.,
  - wyposażenie 37 503,90 zł mim: (kable, krzesła biurowe, pompa, wózek kelnerski , stół pod zegar słoneczny, rolety, niszczarka, wyrzynarka, podesty sceniczne, komputer, głośniki, stoły i krzesła do sali konferencyjnej)
  - usługi remontowe i modernizacyjne 19 977,66 zł ( malowanie biur i sali konferencyjnej, naprawa pieca)
  - pozostałe 16 407,79 zł. (zakup środków czystości, usług pralniczych i artykułów gospodarczych, obowiązkowe przeglądy, serwisy i ubezpieczenie oraz wywóz śmieci i nieczystości).
- bieżące działalności 19 626,42 zł. (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, za internet, oprogramowanie, zakup materiałów biurowych, dzierżawa drukarki oraz artykułów związanych z reprezentacją Instytucji ),
- koszty działalności statutowej Instytucji wyniosły 293 546,43 zł i stanowiły głównie wydatki na wielokierunkową działalność w zakresie rozwoju i upowszechniania kultury oraz realizację konkretnych zadań w tym zakresie. Koszty ujęte w dziale zawierają też wydatki związane z obsługą działalności statutowej, zakup materiałów i usług na organizację, promocję i przeprowadzenie przedsięwzięć i imprez m.in.
  - integracyjnego spotkania pokoleń z Teatrem FUZJA
  - otwartych warsztatów plastycznych ph. Prezentownik
  - Inauguracji Roku Jubileuszu w ramach 50-lecia działalności Miejsko- Gminnego Ośrodka Kultury w Borku Wlkp. ph. Kultura ma dom i dach od 50 lat
  - koncertu skrzypcowego LinViolin

- imprezy tanecznej ph. Dyska w GOK-u
- biesiady integracyjnej - Podkociołek z Kołami Gospodyń Wiejskich
- warsztatowego programu ferii (warsztat taneczny, plastyczny, sportowy, kulinarny)
- Dnia Kobiet w stylu włoskim – koncert Alberto Amati
- koncert wspomnieniowy (Wodecki, Krawczyk) „Nauczmy się żyć obok siebie...”
- Dnia Wiosny ph. „Biegiem na wagary wszyscy na nową bieżnię”
- IX Gali wielkanocnej pisanki –międzypokoleniowe warsztaty
- artystycznych warsztatów międzypokoleniowych ph. Naturalnie blisko ludzi
- biegu z przeszkodami dla dzieci Runaway Drogbruk Junior Borek Wlkp.
- Trakerskiego Dnia Dziecka 2024
- Wiosennej strefy animacji (m.in.mobilna zagroda alpaka, gry wielkoformatowe, zamki)
- Otwartej zabawy tanecznej – AMIGO BAND
- Cyklu wydarzeń w ramach obchodów DNI BORKU WLKP.
- Letniej strefy animacji (min. pociąg do gwiazd – nocka w M-GOK, zajęcia taneczne, zajęcia profilaktyczne, kamień pogody - zajęcia plastyczne , niebo w gębie – zajęcia kulinarne, sportowy poranek – zabawy ruchowe, gminna pakernia, joga  
- DZIEL SIĘ ŻYCZLIWOŚCIĄ - SZYDEŁKOWE ROBACZKI
- XIX Prezentacje Zespołów Ludowych Wielkopolski
- Potańcówka Amigo Band
- Plener Graffiti
- III Przegląd Piosenki Biesiadnej – Jubileusz X - lecia Grupy Wokalnej „RETRO”
- Spotkanie z dietetykiem – smaczne poczytajki dla dzieci
- Spotkanie z dietetykiem – zdrowe jedzenie jest przyJEMne (młodzież, dorośli)
- Kresz kod – dyska w GOKU
- SŁONECZNYM ZEGAREM CZAS ODLICZAMY – prezentacja zegara słonecznego
- Niestraszne warsztaty dla dzieci
- Kino na halloween
- Black&White – dyska w GOKU
- Łańcuch choinkowy - konkurs plastyczny
- Gminne Obchody Święta Niepodległości
- Warsztaty zdrowia
- Sztuka Szuka Malucha
- ŚWIĄTECZNY BOREK (rozstrzygnięcie konkursu łańcuch choinkowy, muzyczno-balonowe mikołajkowe show rodzinne, strojenie świątecznych drzewek i odpalenie świątecznej iluminacji ,fire show - widowisko ogień, światło, dym
- Plenerowa Fotościanka Świąteczna
- Wycieczka autokarowa do fabryki bombek
- Spacer pierników - rodzinne warsztaty dekorowanie pierników w Ratuszu
- Koncert Fletnia Pana
- Narodowy Dzień Zwycięskiego Powstania Wielkopolskiego
- Podsumowanie starego - zapowiedź nowego roku pokaz fajerwerków

W dziale powyższym ujęto również koszty związane z prowadzeniem stałych sekcji artystycznych (zakup materiałów, usług, wynagrodzenia instruktorów). W ofercie sekcji M-GOK są prowadzone (w podziale na grupy wiekowe i wg zainteresowania): kółko plastyczne „Radość tworzenia”, kółko taneczne, joga, fitness dla Pań, kółko wokalne i grupa Trio, zajęcia muzyczne, zajęcia na siłowni.

Zasoby kadrowe w M-GOK na dzień 31.12.2024 r. wynosiły 7,5 etatu.

Na dzień 31.12.2024r. Instytucja posiada należności wymagalne z tytułu wynajmu w kwocie 600,00zł oraz zobowiązania wymagalne z tytułu zakupu usług w kwocie 910,20 zł.

Sporządził: Hanna Gruchot-Nowacka

Zatwierdził: Justyna Chojnacka

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego.