

**Zarządzenie Nr 125/2025
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne
z dnia 20 czerwca 2025 roku**

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury „Sezam” za rok 2024

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r. poz. 87) zarządza się co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” za rok 2024.

§ 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 podpisania.

Załącznik do
Zarządzenia Nr 125/2025
Wójta Gminy
Tarnowo Podgórne

z dnia 20 czerwca 2025 roku

GMINNY OŚRODEK KULTURY SEZAM

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GMINNY OŚRODEK KULTURY SEZAM

Siedziba: Poznańska 96/, 62-080 Tarnowo Podgórne

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7772614266

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny jest posiadającą osobowość prawną Instytucją Kultury w rozumieniu ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87.

Podmiot został utworzony Uchwałą nr LVII/497/2001 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 9 października 2001 r. Uchwałą nr LIX/512/2001 Rady Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 23 października 2001 roku nadano podmiotowi nazwę własną: Gminny Ośrodek Kultury "SEZAM" w Tarnowie Podgórny.

Podmiot został wpisany do Rejestru Instytucji Kultury gminy Tarnowo Podgórne, pod pozycją 2, jako Gminny Ośrodek Kultury "SEZAM" z siedzibą w Tarnowie Podgórny, zgodnie z załącznikiem stanowiącym integralną część Uchwały nr 380/2001 Zarządu Gminy Tarnowo Podgórne z dnia 30 października 2001 roku. Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” jest organizowanie i wspieranie działalności kulturalnej na terenie gminy Tarnowo Podgórne, jak również koordynacja przedsięwzięć z zakresu kultury z innymi dziedzinami życia społecznego.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego za rok 2024 są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości. Zapisy księgowe są prowadzone na bieżąco, chronologicznie. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM”.

I. AMORTYZACJA

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

A. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500,00 złotych do 10.000,00 złotych objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 złotych odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

B. ŚRODKI TRWAŁE

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Okres amortyzacji
1.	Budynki i budowle	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami
3.	Pozostałe środki trwałe	liniowa	zgodnie z obowiązującymi przepisami

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 złotych ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane metodą liniową, w miesiącu następnym po ich przekazaniu do użytkowania, według metody i stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 złotych o okresie użytkowania dłuższym niż rok są odpisywane w koszty jednorazowej amortyzacji w momencie ich oddania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej.

Środki trwałe o wartości do 3.500,00 złotych i okresie użytkowania powyżej roku traktowane są jak materiały tzn. , że obciążają one koszty zużycia materiałów wg miejsca powstawania kosztów, w dacie poniesienia kosztów.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości.
2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4. Środki pieniężne na rachunku walutowym – po obowiązującym średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na koniec roku.

W ciągu roku obrotowego rozchód walut następuje wg. zasady „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”.

5. Należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne.

Odpisy aktualizacyjne są tworzone na należności zagrożone tj. których zapłaty kontrahent odmawia, sporne, sądowe i w likwidacji.

W ciągu roku obrotowego nalicza się odsetki za zwłokę i obciąża notą odsetkową kontrahentów od zrealizowanych, przeterminowanych zapłat. Na koniec roku obrotowego nota odsetkowa jest wystawiana memoriałowo. Nie nalicza się odsetek i nie wystawia not odsetkowych, gdy kwota odsetek przypadająca na jednego kontrahenta jest niższa niż 20,00 złotych. Odsetki naliczone są obejmowane odpisem aktualizacyjnym w 100 %.

6. Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, tj. z naliczonymi odsetkami zwłoki.

7. Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

9. Rozrachunki walutowe wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ogłoszonym na koniec roku.

W ciągu roku obrotowego przychody i koszty w walutach przelicza się na złote wg. kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu lub zrealizowania przychodu.

Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jako różnica między wyceną należności lub zobowiązania po kursie średnim NBP a kursem wynikającym z zapłaty, zrealizowanym przez obsługujący bank.

Ustalenia wyniku finansowego:

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym. w układzie "4" i "7" .

Koszty działalności podstawowej są ewidencjonowane w układzie "4" bezpośrednio na kontach analitycznych, co pozwala uzyskiwać szczegółową informację związaną ze specyfiką Gminnego Ośrodka Kultury "SEZAM", natomiast przychody są ewidencjonowane na kontach analitycznych zespołu "7".

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości przy założeniu kontynuacji działalności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	400 807,39	550 474,14
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	400 807,39	550 474,14
1. Środki trwałe	400 807,39	550 474,14
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 087,44	20 631,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	47 919,92	65 842,24
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	332 800,03	464 000,33
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 147 435,33	1 024 573,46
I. Zapasy	5 230,17	4 440,55
1. Materiały	4 433,67	3 555,55
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	796,50	885,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	36 969,39	51 132,30
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	36 969,39	51 132,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 841,39	19 454,30
- do 12 miesięcy	1 841,39	19 454,30
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 128,00	31 678,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 102 583,52	960 184,64

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 102 583,52	960 184,64
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 102 583,52	960 184,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 102 583,52	960 184,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 652,25	8 815,97
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 548 242,72	1 575 047,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 147 839,70	1 058 133,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	361 917,98	361 917,98
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	696 215,33	553 305,71
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	89 706,39	142 909,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	400 403,02	516 914,29
I. Rezerwy na zobowiązania	85 037,45	77 637,35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	85 037,45	77 637,35
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	85 037,45	77 637,35
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 059,70	16 889,81
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	9 470,04	16 889,81
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 470,04	16 889,81
- do 12 miesięcy	9 470,04	16 889,81
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne	10 589,66	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	295 305,87	422 387,13
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	295 305,87	422 387,13
- długoterminowe	184 631,52	286 983,90
- krótkoterminowe	110 674,35	135 403,23
PASYWA RAZEM	1 548 242,72	1 575 047,60

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 885 101,28	5 078 423,74
- od jednostek powiązanych	5 222 000,00	4 434 350,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	662 897,99	644 073,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	203,29	
V. Dotacja podmiotowa od organizatora na działalność bieżącą	5 222 000,00	4 434 350,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 943 777,86	5 108 312,93
I. Amortyzacja	226 493,46	163 314,93
II. Zużycie materiałów i energii	487 029,10	471 279,79
III. Usługi obce	2 275 598,13	1 865 731,63
IV. Podatki i opłaty, w tym:	45 388,39	31 511,54
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 445 248,44	2 191 432,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	449 828,04	377 282,64
- emerytalne	176 052,26	156 648,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 103,80	7 759,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów	88,50	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-58 676,58	-29 889,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 001,82	162 048,38
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	134 432,56	160 544,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 569,26	1 504,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 004,87	5,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	5 004,87	5,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	80 320,37	132 153,70
G. Przychody finansowe	11 080,32	10 755,92
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:	11 080,32	10 636,45
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		119,47
H. Koszty finansowe	1 694,30	
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	1 694,30	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	89 706,39	142 909,62
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	89 706,39	142 909,62

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	89 706,39	142 909,62
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 356 432,56	4 594 894,07
- z innych źródeł przychodów	5 356 432,56	4 594 894,07
Pozostałe		
Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	120 432,56	121 533,87
- z innych źródeł przychodów	120 432,56	121 533,87
Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	5 236 000,00	4 473 360,20
- z innych źródeł przychodów	5 236 000,00	4 473 360,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 356 432,56	4 594 894,07
- z innych źródeł przychodów	5 356 432,56	4 594 894,07
Pozostałe		
koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	5 236 000,00	4 473 360,20
- z innych źródeł przychodów	5 236 000,00	4 473 360,20
Amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	120 432,56	121 533,87
- z innych źródeł przychodów	120 432,56	121 533,87
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	85 037,45	77 637,35
- z innych źródeł przychodów	85 037,45	77 637,35
Pozostałe		
Rezerwy na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	85 037,45	77 637,35
- z innych źródeł przychodów	85 037,45	77 637,35
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	77 637,35	69 239,17
- z innych źródeł przychodów	77 637,35	69 239,17
Pozostałe		

Zapłacone wynagrodzenia wraz z narzutami opłacone w roku bieżącym - rozwiązanie rezerw (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	77 637,35	69 239,17
- z innych źródeł przychodów	77 637,35	69 239,17
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	97 106,49	151 307,80
- z innych źródeł przychodów	97 106,49	151 307,80
Pozostałe		
Dochody wolne od podatku (art. 17 ust. 1 pky. 4) w części przeznaczonej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	97 106,49	151 307,80
- z innych źródeł przychodów	97 106,49	151 307,80
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa stanowiąca załącznik do Sprawozdania Finansowego za 2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA
do Sprawozdania Finansowego za rok 2024
Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórnym

OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

BILANS

I. Aktywa trwałe

Zmiany wartości początkowej środków trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Grupa KŚT	Wartość początkowa na 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	21 765,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	204 108,46	0,00	46 707,01	0,00	46 707,01
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	115 954,26	0,00	8 119,67	0,00	8 119,67
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	1 519 671,70	0,00	22 000,03	0,00	22 000,03
Grupa jednoraz.	566 099,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 427 599,05	0,00	76 826,71	0,00	76 826,71

Grupa KŚT	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa na 31.12.2024 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	21 765,08
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	250 815,47

Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00	124 073,93
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541 671,73
Grupa jednoraz.	0,00	75 215,19	0,00	75 215,19	490 884,36
Razem	0,00	75 215,19	0,00	75 215,19	2 429 210,57

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Grupa KŚT	Wartość początkowa umorzenia na dzień 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia
		aktualizacja	amortyzacja	inne	
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	1 133,51	0,00	544,13	0,00	544,13
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	166 102,31	0,00	55 246,74	0,00	55 246,74
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	88 118,17	0,00	17 502,26	0,00	17 502,26
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	1 055 671,37	0,00	153 200,33	0,00	153 200,33
Grupa jednoraz.	566 099,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 877 124,91	0,00	226 493,46	0,00	226 493,46

Grupa KŚT	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia na 31.12.2024 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677,64
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00	221 349,05
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00	105 620,43
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00	1 208 871,70

Grupa jednoraz.	0,00	75 215,19	0,00	75 215,19	490 884,36
Razem	0,00	75 215,19	0,00	75 215,19	2 028 403,18

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2024 r.

Grupa KŚT	Wartość netto na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość netto na 31.12.2024 r.
Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	20 631,57	0,00	544,13	20 087,44
Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	38 006,15	46 707,01	55 246,74	29 466,42
Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	27 836,09	8 119,67	17 502,26	18 453,50
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	464 000,33	22 000,03	153 200,33	332 800,03
Grupa jednoraz.	0,00	75 215,19	75 215,19	0,00
Razem	550 474,14	152 041,90	301 708,65	400 807,39

Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

WNIP	Wartość początkowa na 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	22 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	22 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00

WNIP	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa na 31.12.2024 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78

Zmiany wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

WNIP	Wartość początkowa umorzenia na 01.01.2024 r.	Zwiększenia			Ogółem zwiększenie umorzenia
		aktualizacja	amortyzacja	inne	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	22 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	22 585,78	0,00	0,00	0,00	0,00

WNIP	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenie umorzenia	Wartość umorzenia na 31.12.2024 r.
	zbycie	likwidacja	inne		
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	22 585,78

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2024 r.

WNIP	Wartość netto na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość netto na 31.12.2024 r.
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów oraz wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 11 009 244,88 zł.

Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” użytkuje budynki na podstawie zawartych umów z Gminą Tarnowo Podgórne, w których mieszczą się:

- siedziba Gminnego Ośrodka Kultury „SEZAM” w Tarnowie Podgórny, ul. Poznańska 96
wartość środka trwałego w użyczeniu – 1 283 977,74 zł
- Centrum Kultury w Przeźmierowie, ul. Ogrodowa 13A
wartość środka trwałego w użyczeniu – 8 047 549,38 zł
- Dom Kultury w Tarnowie Podgórny, ul. Ogrodowa 14
wartość środka trwałego w użyczeniu – 1 677 717,76 zł

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Środków trwałych w budowie, zaliczek na środki trwałe w budowie oraz zaliczek na wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2024 r. Gminny Ośrodek Kultury „SEZAM” nie posiada.

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów.

II. Aktywa obrotowe

W pozycji I. Zapasy figuruje kwota 5 230,17 złotych, na którą składają się:

- materiały 4 433,67 zł
- towary 796,50 zł

W pozycji II. Należności krótkoterminowe figuruje kwota 36 969,39 złotych, która dotyczy:

- pozostałych jednostek 1 841,39 zł
- z tyt. podatku VAT 35 128,00 zł

Na pozycję III. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie 1 102 583,52 złotych składają się:

- środki w kasie 2 519,46 zł
- środki na rachunkach bankowych 1 089 474,40 zł
- środki na rachunki ZFŚS 10 589,66 zł

Pozycja IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 2 652,25 złotych zawiera następujące pozycje:

- polisa ubezpieczeniowa z tyt. odpowiedzialności cywilnej ogólnej 2 652,25 zł

Zmiany wartości rozliczeń międzyokresowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

wyszczególnienie	stan na 01.01.2024 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2024 r.
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 815,97	16 113,62	22 277,34	2 652,25
razem	8 815,97	16 113,62	22 277,34	2 652,25

Na dzień 31.12.2024 r. jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności, środków trwałych oraz wartości zapasów.

PASYWA:

I. Fundusze

wyszczególnienie	stan na 01.01.2024 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2024 r.
fundusz podstawowy	361 917,98	0,00	0,00	361 917,98
fundusz rezerwowy	553 305,71	142 909,62	0,00	696 215,33
fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00

zysk/strata netto	142 909,62	89 706,39	142 909,62	89 706,39
fundusz własny razem	1 058 133,31	232 616,01	142 909,62	1 147 839,70

II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2024 r. nie występują.

W pozycji III. Zobowiązania krótkoterminowe figuruje kwota 9 470,04 złotych, która dotyczy:

- pozostałych jednostek 9 470,04 zł

Na kwotę 9 407,04 złotych składają się zobowiązania z tyt. dostaw i usług z terminem płatności przypadające na rok kolejny na kwotę 219,54 zł oraz faktury wystawione na przełomie roku obrotowego w kwocie 9 250,50 zł w tym: rozliczenie energii elektrycznej, energii gazowej, opłaty pocztowe, abonament za monitoring obiektów, abonament programu kadrowo-księgowego Optima, abonament pakietu biurowego Google.

W pozycji IV. Rozliczenia międzyokresowe figuruje kwota 295 305,87 złotych:

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 184 631,52 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe majątku trwałego 110 674,35 zł

W pozycji I. Rezerwy na zobowiązania figuruje rezerwa na wypłatę nagrody rocznej za rok 2024 w kwocie 85 037,45 złotych.

Zmiany wartości rezerw na zobowiązania od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

wyszczególnienie	stan na 01.01.2024 r.	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2024 r.
Rezerwa na wynagrodzenia	77 637,35	85 037,45	77 637,35	85 037,45
razem	77 637,35	85 037,45	77 637,35	85 037,45

Zobowiązania warunkowe, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, na dzień 31.12.2024 r. nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W pozycji A. I Przychody netto ze sprzedaży figuruje kwota 662 897,99 złotych, na którą składają się następujące pozycje:

• sprzedaż biletów	205 247,60 zł
• udział w kołach	151 330,00 zł
• występy grup	9 500,00 zł
• akredytacje warsztaty artystyczne	238 410,00 zł
• najem	35 060,46 zł
• reklama	820,00 zł
• refaktury za media	13 612,67 zł
• pozostała sprzedaż	8 917,26 zł

W pozycji A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów figuruje kwota 203,29 złotych, na którą składają się następujące pozycje:

• sprzedaż płyt CD	203,29 zł
--------------------	-----------

W pozycji A. V. Dotacja organizatora na działalność bieżącą figuruje kwota 5 222 000,00 złotych, jest to dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu Gminy Tarnowo Podgórne.

W pozycji B. od I. do VIII. ujęte są koszty rodzajowe w kwocie 5 943 777,86 złotych, na które składają się następujące pozycje:

1. Amortyzacja	226 493,46 zł
• amortyzacja środków trwałych	226 493,46 zł
2. Zużycie materiałów i energii	487 029,10 zł
• materiały i wyposażenie na potrzeby imprez, kół i zespołów	100 029,86 zł
• zużycie energii elektrycznej, gazu i wody	239 584,25 zł
• materiały biurowe	17 046,43 zł
• środki czystości	14 988,51 zł
• czasopisma i książki	1 183,17 zł
• wyposażenie	78 022,97 zł
• pozostałe materiały	36 173,91 zł
3. Usługi obce	2 275 598,13 zł
• remonty, konserwacje	53 175,39 zł
• usługi pocztowe	4 123,81 zł
• usługi telekomunikacyjne	12 721,76 zł
• usługi drukarskie	42 453,80 zł
• usługi utrzymania czystości	50 172,80 zł
• ochrona mienia	1 785,40 zł
• usługi informatyczne	40 243,68 zł
• usługi bankowe	4 114,84 zł
• abonament radiowo-telewizyjny	294,90 zł

• utrzymanie terminali płatniczych	4 637,92 zł
• pozostałe	22 279,68 zł
• usługi na potrzeby imprez, kół i zespołów oraz sołectw	2 039 594,15 zł
4. Podatki i opłaty, w tym opłaty Zaiks	45 388,39 zł
5. Wynagrodzenia, w tym:	2 445 248,44 zł
• wynagrodzenia osobowe	1 422 405,01 zł
• wynagrodzenia bezosobowe	725 793,46 zł
• nagrody uznaniowe	268 816,94 zł
• nagrody jubileuszowe	28 233,03 zł
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	449 828,04 zł
• ubezpieczenia społeczne	308 383,73 zł
• Fundusz Pracy	39 451,51 zł
• szkolenia	16 810,16 zł
• BHP	23 187,98 zł
• usługi medyczne dla pracowników	896,00 zł
• PPK	6 687,09 zł
• ryczałty samochodowe	13 030,11 zł
• odpis ZFŚS	41 381,46 zł
7. Pozostałe koszty rodzajowe	14 103,80 zł
• podróże służbowe	2 933,95 zł
• ubezpieczenia	1 130,31 zł
• promocja i reklama	10 039,54 zł
8. Wartość sprzedanych towarów	88,50 zł

W pozycji D. Pozostałe przychody operacyjne figuruje kwota 144 001,82 złotych, na którą składają się:

• odpisy amortyzacyjne środków trwałych zakupionych z dotacji	120 432,56 zł
• dotacja od innych jednostek z sektora publicznego	14 000,00 zł
• pozostałe przychody operacyjne	9 569,26 zł

W pozycji E. Pozostałe koszty operacyjne figuruje kwota 5 004,87 złotych, na którą składają się:

• pozostałe koszty operacyjne	5 004,87 zł
-------------------------------	-------------

W pozycji G. II. Przychody finansowe figuruje kwota 11 080,32 złotych, na którą składają się:

• przychody z tytułu odsetek na rachunku oszczędnościowym	11 080,32 zł
---	--------------

W pozycji H. IV. Koszty finansowe figuruje kwota 1 694,30 złotych, na którą składają się:

• różnice kursowe	1 694,30 zł
-------------------	-------------

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje ponieść w kolejnym roku.

Jednostka nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

DODATKOWE OBJAŚNIENIA I INFORMACJE

I. PROPOZYCJA ROZLICZENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Zysk wypracowany w roku 2024 w kwocie 89 706,39 zł zostanie przekazany na Fundusz rezerwowy.

II. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – nie dotyczy

III. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ORAZ ICH WPŁYWIE NA SYTUACJĘ MAJATKOWĄ, FINANSOWĄ ORAZ WYNIK JEDNOSTKI – nie wystąpiły

IV. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2024 roku zatrudniano w Gminnym Ośrodku Kultury „SEZAM” 18 pracowników, w przeliczeniu na pełne etaty 16,00.

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 16,13 a struktura przedstawia się następująco:

- | | |
|----------------------------|------|
| • pracownicy merytoryczni | 2,34 |
| • pracownicy administracji | 5,17 |
| • instruktorzy | 2,16 |
| • pracownicy obsługi | 6,46 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Magdalena Maria Marszał dnia 2025-03-05

Karina Agata Biała dnia 2025-03-05