

z dnia 28 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Sportu
Gminy Bełchatów za 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940), art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120, zm. poz. 295 oraz Dz. U. z 2024, poz. 619, poz. 1685, poz. 1863), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U z 2024 r. poz. 87) oraz § 15 Statutu Centrum Kultury i Sportu Gminy Bełchatów uchwalonym Uchwałą Nr XXVI/266/2016 Rady Gminy Bełchatów z dnia 27 października 2016 r. w sprawie zmiany nazwy Gminnego Centrum Kultury w Zdziezszulicach Dolnych i nadania mu statutu (Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2016 r. poz 4806 oraz Dz. Urz. Woj. Łódzkiego z 2017 r. poz 5335) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Sportu Gminy Bełchatów za 2024 rok.

2. Roczne sprawozdanie obejmuje:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2024 r. - Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia;
- 2) bilans za rok 2024 - Załącznik Nr 2 do niniejszego Zarządzenia;
- 3) rachunek zysków i strat - Załącznik Nr 3 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Stratę bilansową za 2024 rok w wysokości 21.601,12 zł. należy pokryć stosownie do art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Wójt Gminy Bełchatów

dr Konrad Koc
Konrad Koc

1. Dane jednostki:

Nazwa: Centrum Kultury i Sportu Gminy Bełchatów

Siedziba: ul. Kościuszki 13, 97-400 Bełchatów.

Kod PKD określające podstawową działalność podmiotu:
9004Z

Numer Identyfikacji Podatkowej:

769 19 45 243

Centrum jest wpisane do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Bełchatów pod nr 1.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.

6. Informacja o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Centrum Kultury i Sportu Gminy Bełchatów jest samodzielną instytucją kultury, której Organizatorem jest Gmina Bełchatów.

Siedziba mieści się w Bełchatowie, ul. Kościuszki 13, 97-400 Bełchatów, obszarem działalności jest Gmina Bełchatów.

Podstawowy przedmiot działalności: działalność ośrodków kultury, która określona jest w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a w szczególności pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości, a dodatkowo upowszechnianie kultury fizycznej i sportu oraz promocja Gminy Bełchatów.

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

- od 500,00 zł do wysokości 10.000,00 zł – odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo – wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej.

- środki trwałe o wartości od 200,00 zł do 500,00 zł – o okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) już w momencie zakupu.

a) do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

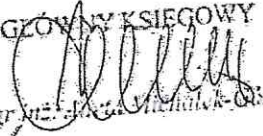
b) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

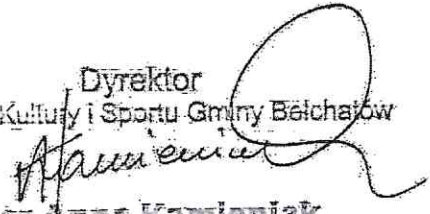
Sporządzenie sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Polityka rachunkowości ma na celu rzetelnie i jasno przedstawić sytuację majątkową i finansową, a także wynik finansowy Jednostki.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające:

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Józef Jędrzejewski

Dyrektor
Centrum Kultury i Sportu Gminy Białchańów

mgr Anna Kamieniak

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
A	Aktywa trwałe	67 515,70	84 896,36	A	Kapitał (fundusz) własny	38 944,64	60 545,76
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	60 545,76	84 416,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	67 515,70	84 896,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	67 515,70	84 896,36		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 885,85	28 134,82		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	50 629,85	56 761,54				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 601,12	-23 870,28
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 285,14	33 822,26
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	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
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	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		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 285,14	33 822,26
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 714,08	9 471,66		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	996,71	2 585,76		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	996,71	2 585,76		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	3 750,75	3 609,50	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	33 446,51	31 398,24
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 997,51	28 822,60
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	29 997,51	28 822,60

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	692,33	471,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 750,75	3 609,50	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 453,67	1 221,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 750,75	3 609,50	i)	inne	303,00	383,64
	– do 12 miesięcy	3 750,75	3 609,50	4	Fundusze specjalne	1 838,63	2 424,02
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 966,62	3 276,40		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 966,62	3 276,40				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– 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	1 966,62	3 276,40				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58,21					
	– inne środki pieniężne	1 908,41	852,38				
	– inne aktywa pieniężne		2 424,02				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusze) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	74 229,78	94 368,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	74 229,78	94 368,02

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Andrzej Białecki

Dyrektor
Centrum Kultury i Sportu Gminy Belchatów
mgr Anna Kamieniak

25-03-2025

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 66/2025
Wójta Gminy Belchatów
z dnia 28 maja 2025 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	148 153,45	98 594,85
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 153,45	98 594,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 652 754,57	2 821 691,14
I	Amortyzacja	83 525,66	145 032,40
II	Zużycie materiałów i energii	200 052,07	350 826,53
III	Usługi obce	154 905,49	267 503,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 442,00	8 182,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 284 474,01	1 164 674,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	255 988,76	248 573,71
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	666 356,58	636 898,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 504 601,12	-2 723 096,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 483 000,00	2 702 500,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 483 000,00	2 702 500,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 274,03
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	3 274,03
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-21 601,12	-23 870,32
G	Przychody finansowe	0,00	0,04
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:	0,00	0,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-21 601,12	-23 870,28
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-21 601,12	-23 870,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Kamieniak

25-03-2025

Drukowane programem DRUKI.GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druk.Gofin.pl

Centrum Kultury i Sportu Gminy Belchatów

mgr Anna Kamieniak