

**ZARZĄDZENIE NR 28/2025  
WÓJTA GMINY MOSKORZEW**

z dnia 7 kwietnia 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych instytucji kultury 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 w zw. z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. 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 (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.);

**zarządzam, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe złożone przez:

- 1) Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach
- 2) Dyrektora Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie

**§ 2.** Sprawozdania, o których mowa w § 1 obejmują:

- 1) Bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Moskorzewie z/s w Chlewicach sporządzoną na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiącą załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) Bilans Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiący załącznik Nr 4 do niniejszego zarządzenia,
- 5) Rachunek zysków i strat Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiący załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia,
- 6) Informację dodatkową do sprawozdania finansowego Wiejskiego Centrum Kulturalno-Turystycznego w Moskorzewie sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiącą załącznik Nr 6 do niniejszego zarządzenia.

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

**WÓJT**  
  
**Marcin Wiekiera**

**BILANS**

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

WPEŁNIŁO ..... WYŚLANO .....  
26.03.2025  
1439/25  
zał. ....  
podpis .....  
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	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	24 104,79	14 067,17
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-245,74	-245,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- 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	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00				
1	<b>Środki trwałe</b>	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	14 312,91	6 859,67
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					- na udziały (akcje) własne		
	- w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

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	1 905,38	0,00
	– 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:	1 905,38	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 905,38	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	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
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		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	26 010,17	14 067,17		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 010,17	14 067,17		– 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	26 010,17	14 067,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 010,17	14 067,17				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	26 010,17	14 067,17		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	26 010,17	14 067,17

Główny Księgowy

mgr Anna Bugajska

26.09.2025

p.o. DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Kultury  
w Moskorzewie

Andrzej Jaworski

(dane jednostki)

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>		
	- 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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	210 524,04	171 138,14
	- w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	26 635,74	34 205,11
	- w tym:		
III	Usługi obce	8 753,21	4 806,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 088,55	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	142 630,22	105 764,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 768,87	24 523,36
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	647,45	1 839,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-210 524,04	-171 138,14
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	220 561,66	178 591,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	208 606,66	171 791,38
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 955,00	6 800,00
<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>	10 037,62	7 453,24
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	- 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>	10 037,62	7 453,24
	- 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>	10 037,62	7 453,24
	- w tym: <b>Główny księgowy</b>		

URZĄD GMINY  
MŁOSKORZEW

WPLYNĘŁO WYŚLANO

26.03.2025

I. dz. zał. ....

podpis *ASK*

mgr Anna Bugajska 26.03.2025

Andrzej Jaworski



**BILANS**

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

WYŚLANO  
26.03.2025  
L.dz. 1436/25 zał.  
podpis: ASK p. Skobul  
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	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	10 653,84	8 287,84
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00				
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	8 287,84	7 946,84
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

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	0,00	0,00
	– 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:	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	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	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
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		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
c)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	10 653,84	8 287,84		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 653,84	8 287,84		– 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	10 653,84	8 287,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 653,84	8 287,84				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	– w tym:						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	10 653,84	8 287,84		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	8 287,84	8 287,84

Główny Księgowy

mgr Anna Bieguska

Wydrukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 990.4905.4.0

p.o. DYREKTOR  
Wiejskiego Centrum  
Kulturalno-Turystycznego  
w Moskorzowie  
Aleksandra Korolowicza

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>		
	- 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		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	109 448,61	109 014,20
	- w tym:		
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	15 457,71	837,61
	- w tym:		
III	Usługi obce	10 125,25	1 918,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	373,92	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	68 053,56	90 312,91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 886,17	15 159,83
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	552,00	785,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-109 448,61	-109 014,20
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	111 814,61	109 355,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	109 439,61	107 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 375,00	2 355,20
<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>	2 366,00	341,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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:		
	- 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>	2 366,00	341,00
	- 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>	2 366,00	341,00
	- w tym:		

URZĄD GMINY  
MOSKORZEW  
WYSŁANO  
WPLYNEŁO  
26.03.2025  
L.dz. .... zat. ....  
podpis *MSK*

Główny Księgowy

mgr Anna Bugajska

26.03.2025



