

ZARZĄDZENIE NR 49.2025
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SZTUM

z dnia 8 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Sztumskiego Centrum Kultury w Sztumie
za 2024 rok**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) w związku z 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 sprawozdanie finansowe za rok 2024 Sztumskiego Centrum Kultury w Sztumie.

§ 2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

1. bilans, który stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia,
2. rachunek zysków i strat, który stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia,
3. zestawienie zmian w funduszu i informację dodatkową, które stanowią załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z-ca Burmistrza Miasta
i Gminy Sztum

Adam Kaszubski

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	4 652 481,38	4 688 243,12
A. Aktywa trwałe	4 611 567,88	4 567 380,48
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 611 567,88	4 567 380,48
1. Środki trwałe	4 611 567,88	4 411 416,48
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	92 000,00	92 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 402 369,47	4 243 647,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	117 198,41	75 769,17
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	155 964,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	40 913,50	120 862,64
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 904,24	11 754,50
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 904,24	11 754,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 000,00	11 115,50
- do 12 miesięcy	1 000,00	11 115,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 833,00	639,00
c) inne	71,24	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 009,26	109 108,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 009,26	109 108,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	36 009,26	109 108,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 900,15	108 105,44
- inne środki pieniężne	1 109,11	1 002,70
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	4 652 481,38	4 688 243,12
PASYWA	4 652 481,38	4 688 243,12
A. Kapitał (fundusz) własny	-21 552,06	163 400,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	190,54	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	-21 552,06
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-21 742,60	184 952,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 674 033,44	4 524 842,71
I. Rezerwy na zobowiązania	17 032,47	24 732,38
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	17 032,47	24 732,38
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 032,47	24 732,38
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	213 399,82	102 532,65
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	935,36	830,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	935,36	830,60
- do 12 miesięcy	935,36	830,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	209 413,80	98 588,60
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 834,30	20 143,01
- do 12 miesięcy	50 834,30	20 143,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	150 781,30	76 106,13
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	7 798,20	2 339,46
4. Fundusze specjalne	3 050,66	3 113,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 443 601,15	4 397 577,68
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 443 601,15	4 397 577,68
- długoterminowe	4 443 601,15	4 397 577,68
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	4 652 481,38	4 688 243,12

DYREKTOR
Sztumskiego Centrum Kultury
Violetta Jankowiak

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	461 827,69	481 957,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	461 827,69	481 957,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 710 563,28	5 330 835,82
I. Amortyzacja	248 750,82	218 583,31
II. Zużycie materiałów i energii	714 043,94	842 192,01
III. Usługi obce	1 075 695,59	1 247 746,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	50 624,35	56 702,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 128 235,50	2 366 063,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	408 413,11	456 347,15
- emerytalne	319 189,37	350 886,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	84 799,97	143 200,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 248 735,59	-4 848 878,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 227 553,01	5 035 617,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	3 964 279,75	4 826 129,89
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	263 273,26	209 487,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	560,02	1 786,94
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	560,02	1 786,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 742,60	184 952,47
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 742,60	184 952,47
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 742,60	184 952,47

DYREKTOR
Sztumskiego Centrum Kultury
Viola Jankowiak

.....
(dane jednostki)**ZESTAWIENIE ZMIAN****W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres 01.01.2024 do 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ...gr...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-21 552,06	190,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-21 552,06	190,54
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		190,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		190,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-21 552,06	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zysku	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	21 552,06	
	- straty	21 552,06	
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-21 552,06	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.	Wynik netto	184 952,47	-21 742,60
	a) zysk netto	184 952,47	
	b) strata netto		-21 742,60
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	163 400,41	-21 552,06
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	163 400,41	-21 552,06

DYREKTOR
 Sztumskiego Centrum Kultury
Violetta Jankowiak

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. Informacje ogólne

Nazwa jednostki - Sztumskie Centrum Kultury 82-400 Sztum ul. Reja 13

1. Podstawowy przedmiot działalności:

Wg PKD 90.04.Z – działalność domów i ośrodków kultury

2. Rejestr Instytucji Kultury :

Rejestr Instytucji kultury prowadzi Organizator tj. Miasto i Gmina Sztum.

Sztumskie Centrum Kultury w Sztumie jest samorządową instytucją kultury działającą na podstawie statutu, ustawy z dnia 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2024 poz. 87 z późn. zm.), ustawy z dnia 27. 06.1997 r. o bibliotekach (Dz. U. z 2022 poz.2393 z późn. zm.) ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminny (Dz. U. z 2024 poz. 1465, 1572, 1907, 1940 z późn. zm.), ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 poz. 39 z późn. zm.), powołaną Uchwałą Nr XXX/267/96 Rady Miejskiej z dnia 21.12.1996 r. posiadającą osobowość prawną.

- 3.** Podstawowym celem działalności Sztumskiego Centrum Kultury zgodnie z jej statutem, jest zapewnienie dostępu do zasobów i dorobku nauki i kultury polskiej i światowej, zaspokojenie potrzeb oświatowych, informacyjnych i kulturalnych wśród mieszkańców Gminy. Upowszechnianie wiedzy i kultury. Gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

4. Sztumskie Centrum Kultury zarządza n/w nieruchomościami :

- Kino-teatr Sztum ul. Reja 13,
- Biblioteka Publiczna Sztum ul. Nowowiejskiego 14,
- Biblioteka i świetlica wiejska w Postolinie,
- Świetlice wiejskie: Czernin, Koślinka, Pietrzwałd, Gronajny, Sztumskie Pole, Sztumska Wieś, Biała Góra, Piekło, Koniecwałd, Gościszewo
- Stadion miejski, korty, budynek „Olimpii”,
- Skwer „Niepodległości”.

5. Prezentacja sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku. Przyjęty przez SCK rok podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowemu badaniu w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz zarządzeniem Dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej Sztumskiego Centrum Kultury.
2. Sprawozdanie finansowe za 2024 rok składa się z:
 - a. Bilansu,
 - b. Rachunku zysków i strat,
 - c. Informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w uproszczonej formie stosownie do art. 50 Ustawy o rachunkowości.

3. Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie o rachunkowości.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości nabycia netto od 3.500,00 do 10.000,00 są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu ich wydania do użytkowania oraz wprowadzone do ewidencji wyposażenia.
5. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Odpisy amortyzacyjne stosuje się metodą liniową comiesięczną stosując stawki określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
6. Należności i zobowiązania wycenia się według kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
7. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
8. Sztumskie Centrum Kultury nie tworzyło rezerw na świadczenia pracownicze.
9. Instytucja nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada również zobowiązań długoterminowych.
10. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publicznoprawne, których termin upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
11. Zysk za rok 2024 w wysokości 184.952,47 Dyrektor proponuje przeznaczyć na pokrycie straty z roku 2023 w kwocie 21.552,06, a pozostałą kwotę 163.400,41 przekazać na Fundusz rezerwowy instytucji kultury.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans SCK za rok 2024 zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą w wysokości 4.688.243,12 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

AKTYWA to kwota	4.688.243,12
Na którą składają się:	
Aktywa trwałe stanowiące kwotę	4.567.380,48
w tym:	
-Wartości niematerialne i prawne	0,00
-Rzeczowe aktywa trwałe to kwota	4.411.416,48
w tym:	
Budynki i budowle	4.243.647,31
Urządzenia techniczne i maszyny	75.769,17
Grunty	92.000,00
- Środki trwałe w budowie	155.964,00
Aktywa obrotowe stanowią kwotę	120.862,64
w tym:	
-Należności krótkoterminowe	11.754,50
-Inwestycje krótkoterminowe	109.108,14
PASYWA to kwota	4.688.243,12
pomniejszona o stratę 21.552,06 z 2023 na którą składają się:	
Kapitał własny stanowiący kwotę	163.400,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4.524.842,71
w tym:	
-rezerwy na zobowiązania/krótkoterminowe/	24.732,38
-zobowiązania krótkoterminowe	102.532,65
w tym:	
-zobowiązania wobec jednostek powiązanych	830,60
-z tytułu dostaw i usług	20.143,01
-podatków, ubezpieczeń społecznych	76.106,13
-fundusz socjalny	3.113,45
-inne /należyte zabezpieczenie/	2.339,46
-rozliczenie międzyokresowe kosztów	4.397.577,68
Pokrycie amortyzacji -remonty: świetlica w Pietrzwałdzie, świetlica w Piekle, biblioteka, zakup m.in.: oświetlenia i nagłośnienia sali kinowej.	

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat za 2024 rok wykazuje zysk w wysokości	184.952,47
• Przychody ze sprzedaży wyniosły	481.957,46
W tym m.in.;	
przychód ze sprzedaży biletów do kina	279.289,79
imprezy biletowane	388,89
wynajem sal -jednorazowe	28.615,38
organizacja imprez	62.393,49
przychody biblioteki	2.609,13
reklama publiczna	16.987,50
przychody działu edukacji	49.575,00
pozostałe przychody z działalności (UTW, wynajem sprzętu i pomieszczeń)	42.098,28
• Pozostałe przychody operacyjne	5.035.617,77
w tym:	
Dotacje na działalność bieżącą za 2024 rok z budżetu MiG Sztum	
wyniosły	4.826.129,89
w tym:	
Dotacja od organizatora z budżetu MiG Sztum na działalność bieżącą	3.022.330,00
Dotacja od organizatora z budżetu MiG Sztum na działalność biblioteki	866.000,00
Dotacje celowe z budżetu MiG Sztum	
Dotacja od organizatora z budżetu MiG Sztum na działalność stadionu	830.000,00
Zakup okien świetlica Koniecwałd	2.500,00
Dotacje celowe z Funduszy sołeckich	25.499,39
/sołectwo Biała Góra, Czernin, Sztumskie Pole/	
Pozostałe dotacje na działalność podmiotową /MKIDN i inne/	79.800,50
Inne przychody operacyjne	209.487,88
W tym:	
Przychody operacyjne (min. pokrycie amortyzacji)	201.987,47
• Przychody finansowe	0,00
• Koszty finansowe	0,00
• Koszty działalności operacyjnej wyniosły -	5.330.835,82
Do kosztów działalności operacyjnej zalicza się koszty działalności statutowej, utrzymania budynków, płac i pochodnych, remontów oraz kosztów ogólnoadministracyjnych.	
• Pozostałe koszty operacyjne	1.786,94

Dotacja na środki trwałe w budowie – dokumentacja projektowa **155.964,00**
W tym 66.000,00 – MKiND oraz 89.964,00 - MiG

Zysk za rok 2024 w wysokości 184.952,47 zostanie przeznaczony na pokrycie straty z roku 2023 w kwocie 21.552,06, a pozostała kwota 163.400,41 zostanie przekazana na Fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Informacje dotyczące pracowników

Sztumskie Centrum Kultury w 2024 roku zatrudniało średnio 25 pracowników w tym; 3 osoby w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Na umowy zlecenia jako instruktorzy, pracownicy poszczególnych działów lub obiektów na dzień 31.12.2024 było zatrudnionych 17 osób w tym zajęcia edukacyjne - 7 osób, zajęcia UTW – 6 osób, świetlice wiejskie -3 osoby, orkiestra - 1 osoba.

Wynagrodzenie osobowe za 2024 wyniosło - 1.944.678,54
umowy zlecenia i o dzieło to kwota w wysokości - 421.385,10

Zobowiązania wobec jednostki powiązanej

PWIK SZTUM - 4.570,40

Faktura nr 5/ZGM/2025 z dn. 03.01.2025 -	478,24-ujęto w księgach 2025 r.
Faktura nr 23/ZGM/2025 z dn. 07.01.2025 -	1.789,06-ujęto w księgach 2025 r.
Faktura nr 247/WNS/2025 z dn. 07.01.2025 -	1.215,50- ujęto w księgach 2025 r.
Faktura nr 40/ZGM/2025 z dn. 08.01.2025 -	64,15-ujęto w księgach 2025 r.
Faktura nr 4/LM/2025 z dn. 08.01.2025 -	92,84- ujęto w księgach 2025 r.
Faktura nr 8/LM/2025 z dn. 15.01.2025 -	100,01-ujęto w księgach 2025 r.

W księgach 2025 r. ujęto kwotę 3.739,80

Faktura W/2024/12/1832 z dn. 31.12.2024 - 830,60

W księgach 2024 r. ujęto kwotę 830,60

DYREKTOR
Sztumskiego Centrum Kultury
Viola Jankowiak

Uzasadnienie

Na podstawie art. 29 ust.5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 87 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

Natomiast zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.