

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6 3 3 1 6 4 5 8 8 6</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>GMINNY OŚRODEK KULTURY W PAWŁOWICACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>	Powiat	<b>PSZCZYŃSKI</b>
Gmina	<b>PAWŁOWICE</b>	Miejscowość	<b>PAWŁOWICE</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>PSZCZYŃSKI</b>	Gmina	<b>PAWŁOWICE</b>
Ulica	<b>ZJEDNOCZENIA</b>	Nr domu	<b>67</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>PAWŁOWICE</b>	Kod pocztowy	<b>43-250</b>
		Poczta	<b>PAWŁOWICE</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (*opcjonalnie*)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2020** data do **31-12-2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak  nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa w instytucji wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz założeniami zawartymi w przyjętej polityce rachunkowości.

I. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:

1) Środki trwałe i wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10 000 zł:

- objęte są ewidencją bilansową,
- amortyzacja naliczana jest metodą liniową, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- naliczenie amortyzacji i odpis umorzeniowy środków trwałych dokonywany jest na koniec każdego kwartału danego roku kalendarzowego,
- odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku wprowadzono do ewidencji.

2) Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa mieści się w przedziale powyżej 1500 do 10 000 zł oraz wartości niematerialnych i prawnych do 10 000 zł:

- objęte są ewidencją bilansową,
- od tego rodzaju składników dokonuje się jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie to ujmowane jest w korespondencji z kontem kosztów 411- „Zużycie materiałów”,

3) Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa mieści się w przedziale powyżej 200 do 1500 zł traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów (analitycznie – wyposażenie), objęte są ewidencją pozabilansową.

4) Ewidencją, co do zasady nie są objęte:

- a) niskocenne środki trwałe o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 200 zł; księgowane są one bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu,
- b) wymienione poniżej środki trwałe, których cena jednostkowa nie przekracza 1 500 zł, tj.:
  - środki inscenizacji (tj. stroje, dekoracje, elementy scenografii, rekwizyty, garderoba damska i męska) – z uwagi na ich nietrwałą postać, tj. przerabianie na potrzeby realizowanych spektakli (przeszywanie, demontowanie, wykorzystywanie jako elementów innych rekwizytów itp.)
  - składniki majątku, których przeznaczenie, wytrzymałość czy awaryjność, podatność na zużycie, czy inne przesłanki przesądzają o tym, iż ujmowanie ich w ewidencji ilościowo-wartościowej czy ilościowej jest bezzasadne (w szczególności wyposażenie typu: kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, dywany, miotły, szczotki itp.).

5) Wartości początkowej środka trwałego nie zwiększają nakłady na jego ulepszenie, których łączna kwota poniesiona w danym roku nie przekracza wartości określonej w ustawie podatkowej, tj. 3 500 zł.

II. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Wartość zakupu materiałów w ciągu roku odnosi się bezpośrednio w koszty.

III. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.



Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, według załącznika nr 1 do wymienionej ustawy.

Niezależnie od sumy aktywów, wielkości przychodów czy wielkości zatrudnienia, instytucje kultury nie mogą przyjąć statusu jednostki mikro ani małej i sporządzać sprawozdania finansowego w zakresie określonym dla tych jednostek odpowiednio w załączniku nr 4 i 5 do ustawy o rachunkowości. Instytucje kultury są bowiem jednostkami sektora finansów publicznych, a do tych jednostek nie stosuje się przepisów ustawy o rachunkowości dotyczących jednostek mikro i małych (por. art. 3 ust 1e pkt 7 ustawy o rachunkowości).

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską – instytucja w poprzedzającym roku obrotowym za który sporządzono sprawozdanie nie spełniła dwóch z warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Jak wynika z treści art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości rachunek przepływów pieniężnych jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego jednostek określonych w art. 64 ust. 1 tej ustawy, których roczne sprawozdania podlegają obowiązkowemu badaniu.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Ustalony poziom istotności błędu

Celem rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni rok w przypadku wielkości bilansowych, lub które przekraczają 0,7% przychodów łącznie z dotacjami podmiotowymi w przypadku wielkości wynikowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNY OŚRODEK KULTURY W  
PAWŁOWICACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	774 315,53	291 634,97	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	500 807,40	486 446,81
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	187 161,41	187 161,41
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			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	771 668,32	289 538,77	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	299 285,40	221 870,20
1	Środki trwałe	771 668,32	268 729,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	299 285,40	221 870,20
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	605 595,94	60 916,55	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	110 590,23	136 615,98	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	14 360,59	77 415,20
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	55 482,15	71 196,97	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	926 199,38	215 639,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	20 809,27	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	14 862,67	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	14 862,67	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	14 862,67	0,00
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	223 728,74	19 775,11
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 647,21	2 096,20		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 647,21	2 096,20	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	223 728,74	19 775,11
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	652 691,25	410 450,84	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 728,74	19 475,11
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	23 728,74	19 475,11
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	19 797,65	12 943,22	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	300,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	687 607,97	195 863,89
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	687 607,97	195 863,89
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	615 029,09	123 427,16
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	72 578,88	72 436,73
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	19 797,65	12 943,22				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 037,65	3 695,80				
	– do 12 miesięcy	3 037,65	3 695,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 760,00	3 720,00			
c)	inne	0,00	5 527,42			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>620 025,67</b>	<b>381 100,35</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	620 025,67	381 100,35			
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	620 025,67	381 100,35			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	620 025,67	375 211,35			
	– inne środki pieniężne	0,00	5 889,00			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 867,93</b>	<b>16 407,27</b>			
<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>1 427 006,78</b>	<b>702 085,81</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 427 006,78 702 085,81</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 084 948,13	2 593 080,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	262 472,11	457 192,82
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 923,98	6 532,58
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 400,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacja podmiotowa na działalność bieżącą	1 824 000,00	2 129 355,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 143 484,74	2 574 137,57
I	Amortyzacja	50 861,40	47 579,81
II	Zużycie materiałów i energii	257 137,72	430 614,35
III	Usługi obce	346 101,62	591 405,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 052,33	13 222,29
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 219 592,58	1 228 190,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	257 598,61	245 284,06
	– emerytalne	110 387,49	109 283,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 140,48	17 840,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-58 536,61	18 942,83
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	79 605,00	51 547,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	79 605,00	51 547,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	8 735,48	1 115,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 735,48	1 115,68
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	12 332,91	69 374,81
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	2 031,06	8 040,39
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:	2 031,06	8 040,39
	– 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>	3,38	0,00
I	Odsetki, w tym:	3,38	0,00
	– 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>	14 360,59	77 415,20
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	14 360,59	77 415,20



Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
					(opcjonalnie)					
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	14 360,59									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 930 368,57									
ujęta w przychodach wartość dotacji podmiotowej	-1 824 000,00			17	1	47				
<small>ujęta w przychodach równowartość odpisów amortyzacyjnych (ŚT sfinansow. z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie)</small>	-23 390,58			17	1	21				
zwolnienie z 50% składek ZUS-tarcza antykryzysowa	-54 040,41			12	4	6				
dochód przeznaczony na działalność statutową kulturalną	-28 937,58			17	1	4				
Pozostałe*										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
Pozostałe <sup>*)</sup>										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	3,27									
Pozostałe <sup>*)</sup>	3,27									

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 914 145,99									
koszty sfinansowane z dotacji podmiotowej	1 824 000,00			16	1	58				
koszty sfinansowane ze środków unijnych na działalność bieżącą	12 715,00			16	1	23				
amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej i otrzymanych nieodpłatnie	23 390,58			16	1	63				
składki ZUS nieopłacone w zw. ze zwolnieniem-składki finans. przez pracownika	29 184,46			16	1	57				
składki ZUS nieopłacone w zw. ze zwolnieniem-składki finans. przez pracodawcę	22 814,44			16	1	57	a			
składki na FP nieopłacone w zw. ze zwolnieniem	2 041,51			16	7		d			
Pozostałe <sup>*)</sup>										

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00										
Pozostałe*)											

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe <sup>*)</sup>										

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									



I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 858,72											
Pozostałe*)	1 858,72											
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00											
K. Podatek dochodowy	0,00											

\*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja\_dodatkowa\_2020

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH  
ZA 2020 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

<b>1. Informacje o podmiocie</b>	
1.1	Nazwa podmiotu
	<b>Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach</b>
1.2	Siedziba podmiotu
	<b>ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice</b>
1.3	Podstawowy przedmiot działalności
	<p><b>PKD: 90.04.Z – Działalność obiektów kulturalnych</b></p> <p>„Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja zadań w dziedzinie edukacji kulturalnej, popularyzacji kultury i sztuki oraz usług kulturalno-edukacyjnych służących zaspakajaniu potrzeb sygnalizowanych przez poszczególne środowiska lokalne Gminy.</p> <p>Zadania GOK obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozwijanie kultury artystycznej, stwarzanie mieszkańcom gminy możliwości twórczego uczestnictwa w kulturze zarówno poprzez popularyzację sztuki profesjonalnej jak i organizowanie różnych form ruchu amatorskiego, w zależności od potrzeb środowiskowych oraz możliwości organizacyjno - finansowych GOK;</li> <li>2. Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy;</li> <li>3. Organizowanie odpłatnych usług kulturalnych w GOK, między innymi w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;</li> <li>b) wybranych form kursów specjalistycznych, zawodowych i wiedzy praktycznej;</li> <li>c) imprez kulturalnych o charakterze edukacyjnym, rozrywkowym i turystycznym - w tym zleconych;</li> <li>d) prowadzenia innych form działalności na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi;</li> </ol> </li> <li>4. Właściwe wykorzystanie powierzonego mienia gminy, dbałość o dobry stan techniczny obiektów i urządzeń, którymi GOK dysponuje;</li> <li>5. Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;</li> <li>6. Prowadzenie działalności wydawniczej.”</li> </ol> <p><i>Źródło: § 4 pkt 1 oraz § 5 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach nadanego przez organizatora (Uchwała Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach z późn. zm.).</i></p>
1.4	Informacje uzupełniające
	<p>Organ prowadzący rejestr:</p> <p>Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach jest samorządową instytucją kultury, wpisany został do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Pawłowice, z siedzibą przy ul. Zjednoczenia 60, 43-250 Pawłowice – pod numerem 1, uzyskując tym samym osobowość prawną.</p> <p>Podstawa funkcjonowania:</p> <p>Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach prowadzi działalność na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.);</li> <li>2. Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach zmienionego: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Uchwałą Nr XIX/178/2016 Rady Gminy Pawłowice z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach;</li> <li>- Uchwałą Nr XX 207 2020 Rady Gminy Pawłowice z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach.</li> </ul> </li> </ol>

	<p>Miejsce prowadzenia działalności:          „Działalność GOK prowadzona jest w Centrum Kultury i Osiedlowym Domu Kultury w Pawłowicach oraz w sołectwach.”  <i>Źródło: § 1 pkt 3 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach.</i></p> <p>Dane identyfikacyjne:  <b>NIP 633-16-45-886, REGON 272539604</b></p>
2.	Czas trwania jednostki
	<b>nieograniczony</b>
3.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy: 1.01.2020-31.12.2020 r.</b>
4.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach</b>

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu</b>																																																		
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:</p> <p>1) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w roku obrotowym – załącznik nr 1,            2) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym – załącznik nr 2,            3) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia inwestycji długoterminowych w roku obrotowym – <b>nie dotyczy.</b></p>																																																	
1.2	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>nie dotyczy</b>																																																	
1.3	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – <b>nie dotyczy</b>																																																	
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – <b>nie dotyczy</b>																																																	
1.5	Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – <b>załącznik nr 3</b>																																																	
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – <b>nie dotyczy</b>																																																	
1.7	<p>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – <b>tabela nr 1</b></p> <p><b>Tabela nr 1. Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2020 r.</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)</th> </tr> <tr> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>Zmniejszenia – razem (5+6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td>112,77</td> <td></td> <td></td> <td>112,77</td> <td>112,77</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- inne</td> <td>112,77</td> <td></td> <td></td> <td>112,77</td> <td>112,77</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem</b></td> <td><b>112,77</b></td> <td></td> <td></td> <td><b>112,77</b></td> <td><b>112,77</b></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	1	2	3	4	5	6	7	8	1.	Należności krótkoterminowe	112,77			112,77	112,77			- inne	112,77			112,77	112,77		<b>Razem</b>		<b>112,77</b>			<b>112,77</b>	<b>112,77</b>	
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)																																											
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)																																												
1	2	3	4	5	6	7	8																																											
1.	Należności krótkoterminowe	112,77			112,77	112,77																																												
	- inne	112,77			112,77	112,77																																												
<b>Razem</b>		<b>112,77</b>			<b>112,77</b>	<b>112,77</b>																																												

1.8 Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego – tabela nr 2

**Tabela nr 2. Zmiany stanu funduszu instytucji i funduszu rezerwowego w 2020 r.**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwowo	
1	2	3	4
Stan na 1.01.2020 r.	187 161,41	221 870,20	409 031,61
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		77 415,20	77 415,20
- podział zysku		77 415,20	77 415,20
- inne			
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- inne			
Stan na 31.12.2020 r.	187 161,41	299 285,40	486 446,81

1.9 Dane dotyczące zmian w funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy

1.10 Propozycja podziału zysku za 2020 r. – tabela nr 3

**Tabela nr 3. Podział zysku za rok obrotowy**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży)	
2.	Zysk netto za rok obrotowy	14 360,59
3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	14 360,59
4.	Podział zysku	14 360,59
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	
	- zwiększenie funduszu rezerwowego*	14 360,59
5.	Niepodzielony zysk	

\* „Fundusz rezerwowo tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury”

Źródło: art. 29 ust 3 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.).

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy

1.12 Podział zobowiązań według okresów wymagalności – załącznik nr 4

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

1.14 Wykaz istotnych czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów – tabela nr 4 oraz wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – tabela nr 5

**Tabela nr 4. Istotne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	1	2
Przeeglądy, pomiary okresowe (koszty opłat za wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych w budynkach, przegląd instalacji oraz urządzeń itp.)	5 656,46	8 960,34	6 965,71	7 651,09

Tabela nr 5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
<b>I. Długoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)	<b>123 427,16</b>	<b>560 000,00</b>	<b>68 398,07</b>	<b>615 029,09</b>
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *	4 186,84		3 864,52	322,32
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	119 240,32	560 000,00	64 533,55	614 706,77
<b>II. Krótkoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	<b>72 436,73</b>	<b>2 426 826,83</b>	<b>2 426 684,68</b>	<b>72 578,88</b>
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *	3 864,52	3 864,52	3 864,52	3 864,52
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	16 257,60	33 264,62	19 526,06	29 996,16
3. Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	52 314,61	174 697,69	188 294,10	38 718,20
a) otrzymane opłaty za przyszłe zajęcia	39 126,75	138 010,03	139 956,78	37 180,00
b) wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne	6 740,66	29 680,42	36 421,08	
c) przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz przychody netto z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	5 646,20	4 300,24	8 542,44	1 404,00
d) przychody netto tytułu najmu lokali użytkowych przypadające na przyszły okres	740,00	1 975,00	2 715,00	
e) przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	61,00	732,00	658,80	134,20
4. Dotacja podmiotowa		2 215 000,00	2 215 000,00	
5. Pozostałe				
<b>Razem</b>	<b>195 863,89</b>	<b>2 986 826,83</b>	<b>2 495 082,75</b>	<b>687 607,97</b>

\* Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty z tytułu nieodpłatnego otrzymania środków trwałych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od tych środków trwałych (art. 41 ust. 2 ustawy o rachunkowości);

\*\* Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł (art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

## 1.15 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – tabela nr 6

Tabela nr 6. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie aktywów	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota
1	2	3	4	4	6
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	15 408,95	A.V.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 647,21
			B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 761,74

Uwagi:

W pozycji B.IV bilansu ujęto również podatek VAT podlegający odliczeniu w przyszłym okresie w kwocie 106,19 (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości). Pozycja bilansu B.IV wynosi zatem łącznie 12 867,93 (tj. 12 761,74 + 106,19).

1.16	Łączna kwota 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>																					
1.17	Zestawienie składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi, które wyceniane są według wartości godziwej oraz zmiany w stanie funduszu z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej – <b>nie dotyczy</b>																					
1.18	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe na 31.12.2020 r. – <b>brak</b>																					
<p><b>2. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), gdyż nie przekroczyła, za poprzedni rok, co najmniej dwóch z trzech wielkości wymienionych w art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości (brak obowiązku stosowania przez instytucję przepisów rozporządzenia).</p>																						
<p><b>3. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat</b></p>																						
3.1	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – <b>nie dotyczy</b>																					
3.2	Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (w przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym) – <b>nie dotyczy</b>																					
3.3	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – <b>nie dotyczy</b>																					
3.4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – <b>nie dotyczy</b>																					
3.5	<p>Informacje o przychodach, kosztach, i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – <b>nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja kultury wykonuje zadania zgodnie ze statutem nadanym przez organizatora, w oparciu o zatwierdzony roczny program działalności. Podstawą gospodarki finansowej instytucji jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez organizatora, który w trakcie roku kalendarzowego może ulec zmianie zgodnie z obowiązującymi przepisami. Na dzień bilansowy nie podjęto wiążącej decyzji co do zaprzestania określonego zakresu działalności (jej segmentu) w odniesieniu do wyznacznika działalności jakim jest roczny program działalności.</p>																					
3.6	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – <b>rozliczenie sporządzone w formie ustrukturyzowanej (tzw. nota podatkowa)</b>																					
3.7	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>																					
3.8	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – <b>nie dotyczy</b>																					
3.9	<p>Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – <b>tabela nr 7</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Tabela nr 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska</b></p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Wyszczególnienie</th> <th style="text-align: center;">Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</th> <th style="text-align: center;">Nakłady planowane na rok następny (wg planu finansowego)</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">1</th> <th style="text-align: center;">2</th> <th style="text-align: center;">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Wartości niematerialne i prawne</td> <td style="text-align: right;">148,21</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*</td> <td style="text-align: right;">558 669,24</td> <td style="text-align: right;">50 000,00</td> </tr> <tr> <td>- na ochronę środowiska</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3. Środki trwałe w budowie, w tym:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- na ochronę środowiska</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* W grupie środków trwałych oddanych do użytkowania w roku obrotowym ujęto również poniesione w roku obrotowym nakłady na inwestycje w obcym środku trwałym w kwocie 528 731,07, które zostały sfinansowane ze środków przekazanych przez organizatora w formie dotacji celowych na realizację zadań inwestycyjnych.</p>	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny (wg planu finansowego)	1	2	3	1. Wartości niematerialne i prawne	148,21		2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*	558 669,24	50 000,00	- na ochronę środowiska			3. Środki trwałe w budowie, w tym:			- na ochronę środowiska		
Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny (wg planu finansowego)																				
1	2	3																				
1. Wartości niematerialne i prawne	148,21																					
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*	558 669,24	50 000,00																				
- na ochronę środowiska																						
3. Środki trwałe w budowie, w tym:																						
- na ochronę środowiska																						

3.10	<p><i>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – tabela nr 8</i></p> <p><b>Tabela nr 8. Kwota i charakter poszczególnych istotnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b></p> <table border="1" data-bbox="469 286 1273 792"> <thead> <tr> <th data-bbox="469 286 1117 416">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="1117 286 1273 416">Kwota zrealizowana w bieżącym roku obrotowym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="469 416 1117 454">1. Przychody</td> <td data-bbox="1117 416 1273 454"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 454 1117 492">a) o nadzwyczajnej wartości</td> <td data-bbox="1117 454 1273 492"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 492 1117 530">b) które wystąpiły incydentalnie</td> <td data-bbox="1117 492 1273 530">54 040,41</td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 530 1117 651">- pomoc w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS - od marca do maja 2020 r. w wysokości 50% łącznej kwoty składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy</td> <td data-bbox="1117 530 1273 651">54 040,41</td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 651 1117 689">2. Koszty</td> <td data-bbox="1117 651 1273 689"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 689 1117 728">a) o nadzwyczajnej wartości</td> <td data-bbox="1117 689 1273 728"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 728 1117 766">b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td data-bbox="1117 728 1273 766"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="469 766 1117 792"><b>Razem</b></td> <td data-bbox="1117 766 1273 792"><b>54 040,41</b></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota zrealizowana w bieżącym roku obrotowym	1. Przychody		a) o nadzwyczajnej wartości		b) które wystąpiły incydentalnie	54 040,41	- pomoc w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS - od marca do maja 2020 r. w wysokości 50% łącznej kwoty składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy	54 040,41	2. Koszty		a) o nadzwyczajnej wartości		b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:		<b>Razem</b>	<b>54 040,41</b>
Wyszczególnienie	Kwota zrealizowana w bieżącym roku obrotowym																		
1. Przychody																			
a) o nadzwyczajnej wartości																			
b) które wystąpiły incydentalnie	54 040,41																		
- pomoc w ramach tarczy antykryzysowej w postaci zwolnienia z opłacania składek ZUS - od marca do maja 2020 r. w wysokości 50% łącznej kwoty składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, Fundusz Pracy	54 040,41																		
2. Koszty																			
a) o nadzwyczajnej wartości																			
b) które wystąpiły incydentalnie, w tym:																			
<b>Razem</b>	<b>54 040,41</b>																		
3.11	<p><i>Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie dotyczy</i></p>																		
3.12	<p><i>Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu i marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy</i></p>																		
<p><b>4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja nie posiada oddziałów (zakładów) znajdujących się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego będącego sumą sprawozdania finansowego jednostki i wszystkich jej oddziałów (zakładów).</p>																			
<p><b>5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.</p> <p>Jak wynika z treści art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości rachunek przepływów pieniężnych jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego jednostek określonych w art. 64 ust. 1 tej ustawy, których roczne sprawozdania podlegają obowiązkowemu badaniu.</p> <p>Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską – instytucja w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie spełniła dwóch z warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.</p>																			
<p><b>6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe</b></p>																			
6.1	<p><i>Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy</i></p>																		
6.2	<p><i>Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości – nie dotyczy</i></p>																		



6.3	<p><i>Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym, z uwzględnieniem podziału na grupy zawodowe – tabele 9 i 10</i></p> <p><b>Tabela nr 9. Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach</b></p> <p>1. <b>Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2020 r.:</b></p> <table border="1" data-bbox="296 248 1310 331"> <tr> <td>- ilość zatrudnionych w osobach</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>- ilość w przeliczeniu na etaty</td> <td>19,00</td> </tr> </table> <p>2. <b>Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.:</b></p> <table border="1" data-bbox="296 376 1310 551"> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty</td> <td>21,68</td> </tr> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty pomniejszone o ilość osób, które powyżej 14 dni nieprzerwanie w danym miesiącu były nieobecne w pracy z powodu: urlopu wychowawczego, bezpłatnego, pobierania zasiłku chorobowego, opiekuńczego, macierzyńskiego</td> <td>19,26</td> </tr> </table> <p><b>Tabela nr 10. Informacja o obsadzie etatowej zgodnie z regulaminem organizacyjnym obowiązującym w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach na dzień 31.12.2020 r.</b></p> <table border="1" data-bbox="296 663 1310 936"> <tr> <td>Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Kierownik Osiedlowego Domu Kultury</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>Dział administracyjny</td> <td>2,75</td> </tr> <tr> <td>Dział księgowy</td> <td>3,00</td> </tr> <tr> <td>Dział techniczno-gospodarczy</td> <td>5,75</td> </tr> <tr> <td>Dział merytoryczny (instruktorzy)</td> <td>5,5</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>19,00</td> </tr> </table>	- ilość zatrudnionych w osobach	24	- ilość w przeliczeniu na etaty	19,00	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,68	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty pomniejszone o ilość osób, które powyżej 14 dni nieprzerwanie w danym miesiącu były nieobecne w pracy z powodu: urlopu wychowawczego, bezpłatnego, pobierania zasiłku chorobowego, opiekuńczego, macierzyńskiego	19,26	Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury	1	Kierownik Osiedlowego Domu Kultury	1	Dział administracyjny	2,75	Dział księgowy	3,00	Dział techniczno-gospodarczy	5,75	Dział merytoryczny (instruktorzy)	5,5	Razem	19,00
- ilość zatrudnionych w osobach	24																						
- ilość w przeliczeniu na etaty	19,00																						
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,68																						
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty pomniejszone o ilość osób, które powyżej 14 dni nieprzerwanie w danym miesiącu były nieobecne w pracy z powodu: urlopu wychowawczego, bezpłatnego, pobierania zasiłku chorobowego, opiekuńczego, macierzyńskiego	19,26																						
Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury	1																						
Kierownik Osiedlowego Domu Kultury	1																						
Dział administracyjny	2,75																						
Dział księgowy	3,00																						
Dział techniczno-gospodarczy	5,75																						
Dział merytoryczny (instruktorzy)	5,5																						
Razem	19,00																						
6.4	<p><i>Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – <b>nie dotyczy</b></i></p>																						
6.5	<p><i>Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – <b>nie dotyczy</b></i></p>																						
6.6	<p><i>Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – <b>nie dotyczy</b></i></p>																						
<p><b>7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości</b></p>																							
7.1	<p><i>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podanie ich kwot i rodzaju – <b>nie dotyczy</b></i></p>																						
7.2	<p><i>Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:</i></p> <p>Kolejne fale pandemii i przedłużenie ograniczenia aktywności instytucji kultury w 2021 r. na mocy rozporządzenia rządowego, a przy tym brak pewności dotyczącej terminu i zakresu utrzymania wprowadzanych obostrzeń, powodują dezorganizację w realizacji i planowaniu zadań wymagających przygotowań czy ustaleń z różnorodnymi podmiotami, co może w konsekwencji odbijać się na działalności instytucji w 2021 r., w szczególności na możliwość pozyskiwania przychodów. W przypadku utraty przychodów własnych w tymże roku, instytucja stanie się jeszcze bardziej zależna od dotacji organizatora, a tym samym od jego kondycji. Okoliczności powodujące zmniejszenie przychodów własnych oznaczają bowiem zwiększenie udziału dotacji podmiotowej w strukturze źródeł uzyskanych przychodów, a tym samym podkreślają jej fundamentalne znaczenie w finansowaniu kosztów bieżącej działalności. Pomimo, iż byt instytucji kultury, jaki i obowiązek wyposażenia ją przez organizatora w środki na finansowanie działalności, zagwarantowane są przepisami prawa*, to jednak kryzys sektora finansów publicznych, spowodowany przez COVID-19, który rzutuje na kondycję organizatora, może oddziaływać na przyjętą przez niego politykę i strategię wobec instytucji, m.in. spowodować ewentualne zmiany instytucjonalne i programowe wobec instytucji kultury, a także obniżenie wydatków na działalność kulturalną.</p>																						

	<p>Nieprzewidywalność dotycząca dalszego przebiegu epidemii, istniejący stan niepewności oraz rozregulowanie sprawności ekosystemu działań w obszarze kultury, mogą wywierać wpływ na sytuację jednostki w 2021 r. Jednakże niemożność skonkretyzowania następstw stanu epidemii powoduje, że kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2020 r., lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2021 r.</p> <p><i>* Podkreślić należy, że Gminny Ośrodek Kultury jest samorządową instytucją kultury, należy zatem zgodnie z art. 9 pkt 13 Ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz 305) do sektora finansów publicznych. Podmiot ten jest tworzony przez jednostkę samorządu terytorialnego, zwaną przez ustawodawcę „organizatorem”, dla którego prowadzenie działalności kulturalnej jest obowiązkowym zadaniem własnym, co wprost wynika z art. 9 ust. 2 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz 194 z póź. zm.) oraz art. 7 ust. 1 pkt 9 Ustawy z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz 713 z póź. zm.). Zgodnie z regulacją art. 9 ust. 1 ustawy o dział. kult. „jednostki samorządu terytorialnego organizują działalność kulturalną, tworząc samorządowe instytucje kultury, dla których prowadzenie takiej działalności jest podstawowym celem statutowym”. Na mocy art. 12 ustawy o dział. kult. organizator zapewnia instytucji kultury środki niezbędne do rozpoczęcia i prowadzenia działalności kulturalnej oraz do utrzymania obiektu, w którym ta działalność jest prowadzona. Tym samym w sytuacji, gdy organizatorem jest gmina, na niej spoczywa obowiązek zapewnienia środków finansowych, zarówno do rozpoczęcia przez instytucję kultury działalności, do jakiej została powołana, jak i do dalszego jej prowadzenia, kontynuowania, w tym do utrzymania obiektu – składników rzeczowych, w których działalność ta jest realizowana. Na mocy art. 28 ust. 3 ustawy o dział. kult. organizator (gmina) przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji podmiotowej (na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów), celowej (na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji), celowej (na realizację wskazanych zadań i programów). Instytucja kultury gospodaruje samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzi samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków, kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania (art. 27 ust. 1 ustawy o dział. kult.). Podstawą gospodarki finansowej jest zaś plan finansowy ustalany przez dyrektora instytucji zachowaniem wysokości dotacji organizatora (art. 27 ust. 3 ustawy o dział. kult.). Plan finansowy jest zaś sporządzony zgodnie z zapisami obowiązującej ustawy o finansach publicznych (art. 27 ust. 4 ustawy o dział. kult.). Plan przychodów i kosztów jednostek sektora finansów publicznych obejmuje przede wszystkim: przewidywane wielkości przychodów oraz plan kosztów. Zmiany w zakresie przychodów i kosztów wymagają dokonania zmian w rocznym planie finansowym. Plan przychodów ma charakter wielkości prognozowanych, plan kosztów wyznacza zaś granice (limit) zaciąganych zobowiązań przez jednostkę.</i></p>
7.3	<p>Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w funduszu własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – <b>nie dotyczy</b></p>
7.4	<p>Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – <b>nie dotyczy</b></p>
<p><b>8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja kultury jest jedynie zobowiązana na życzenie organizatora dostarczać danych niezbędnych do prawidłowej konsolidacji sprawozdań na szczeblu samorządu terytorialnego (konsolidacja sprawozdań jest dokonywana przez jednostki samorządu terytorialnego).</p>	
<p><b>9. Informacje na temat połączenia spółek w zależności od metody rozliczenia tego połączenia, w przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy</b></p>	

**10. Pozostałe informacje i objaśnienia, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:**

Wstrzymanie aktywności instytucji przez większą część 2020 roku na skutek rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19, spowodowało iż pierwotnie planowane przychody własne ogółem, w roku sprawozdawczym, nie były możliwe do zrealizowania (oferta instytucji w 2020 r. nie mogła zostać w pełni wykonana zgodnie z zamierzeniami, z uwagi na zawieszenie działalności na skutek podjęcia decyzji o czasowym zamknięciu instytucji kultury najpierw od 12.03.2020 r., następnie od 9.11.2020 r., w ramach działań prewencyjnych realizowanych w związku z zagrożeniem epidemiologicznym). Wskutek pandemii nastąpił spadek przychodów pochodzących ze sprzedaży na „rynku” (tj. przychodów ze sprzedaży biletów na imprezy kulturalne, opłat za warsztaty). Wydarzenia on-line miały charakter darmowy i ogólnodostępny; ich celem w głównej mierze było zachowanie kontaktu z publicznością i środowiskiem artystycznym, utrzymanie ciągłości pracy twórczej oraz realizację niezwykle istotnego zadania, jakie kultura odgrywa w sytuacjach kryzysowych – wsparcia i integracji społecznej. W celu dostrzeżenia negatywnego wpływu wystąpienia pandemii na działalność GOK zasadne jest odniesienie wykonanych wielkości wynikowych do wartości prognozowanych w planie pierwotnym. Zatem przychody wykonane w 2020 r. są niższe o ok. 35% w stosunku do wielkości jakie założono w planie pierwotnym. Ponadto, nastąpiły również zmiany w strukturze kosztów i ich zakresie merytorycznym (przedmiotowym), z uwagi na konieczność zmiany przeznaczenia części środków. Konieczne stało się nie tylko zaangażowanie środków w zapewnienie bezpiecznych warunków funkcjonowania instytucji w sytuacji pandemii (środki ochrony indywidualnej przed COVID-19, dostosowanie stanowisk, polityki i procedur, zapewnienie bezpiecznego uczestnictwa w wydarzeniach), ale również nieodzownym było sfinansowanie działań służących zmodyfikowaniu realizacji codziennych zadań, przededefiniowaniu formy dotychczasowej aktywności, otwarciu się na nowe formy prezentacji i komunikacji oraz środki przekazu (na skutek zamknięcia przestrzeni publicznej instytucja podjęła się świadczenia usług w nowej formule, tj. w sieci internetowej, która okazała się narzędziem dystrybucji treści, współtworzenia, a także budowania nowych relacji z uczestnikami kultury - także tymi, którzy z różnych powodów do tej pory fizycznie nie korzystali z wydarzeń). Ponadto przeniesienie działalności do przestrzeni wirtualnej wymaga nie tylko kompetencji miękkich, ale zdecydowanie twardych cyfrowych (umiejętności obsługi sprzętów, programów, posiadania wiedzy specjalistycznej na temat praw autorskich), a także odpowiednich urządzeń, co wiąże się z ponoszeniem nakładów mających na celu dostosowanie/uzupełnienie kapitału rzeczowego i ludzkiego do przyjętej formuły działalności.

Zaznaczyć należy, iż negatywne konsekwencje finansowe, które instytucja kultury zaczęła doświadczać w II kwartale 2020 r. związane były z zawieszeniem organizacji wydarzeń kulturalnych z udziałem publiczności (w tym koncertów, spektakli, wernisaży, wydarzeń specjalnych odbywających się w zamkniętych pomieszczeniach) oraz wytycznymi Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego zalecającymi aby plany dotyczące opracowywanych założeń działania instytucji w sytuacji zwiększonego zagrożenia epidemią na terenie działania instytucji, potwierdzonego komunikatami odpowiednich służb sanitarno-epidemiologicznych oraz lokalnych władz, zapewniały realizację wyłącznie czynności niezbędnych dla podtrzymania ciągłości działania instytucji. Spadek przychodów własnych z działalności podstawowej (uzyskiwanych z tytułu prowadzonych warsztatów i zajęć kulturalnych, pozostałej działalności statutowej) w II kwartale 2020 r. w stosunku do I kwartału wynosił ok. 83%. Konsekwencje finansowe, które instytucja kultury zaczęła doświadczać w II kwartale 2020 r. zostały jednak częściowo zrekompensowane wzrostem przychodów ujętych w pozostałych przychodach operacyjnych, w szczególności wsparciem otrzymanym w ramach tarcz antykryzysowych, w postaci zwolnienia z obowiązku opłacania składek za trzy miesiące – od marca do maja 2020 r., w wysokości 1/2 ich łącznej kwoty należnej za poszczególne miesiące (kwota zwolnienia wynosiła razem 54 040,41 zł.). Nieodzowne zatem, stało się dokonywanie stosownych aktualizacji planu finansowego. Zmiany dokonywane w planie wywołane były efektem spadku głównie prognozowanych przychodów z działalności kulturalnej z tytułu odwołania warsztatów, zajęć i wydarzeń, zmniejszenia przychodów z pozostałej działalności statutowej, m. in. w związku z wstrzymaniem usług najmu pomieszczeń, brakiem możliwości realizacji usług reklamowych oraz udostępniania miejsca pod stoiska podczas imprez); przychodów finansowych z tytułu spadku/braku oprocentowania rachunku bieżącego.

Analiza szerszego obrazu uwarunkowań, w jakich znalazła się instytucja, zmusza do wyszczególnienia czynników z otoczenia będących skutkiem pandemii, a oddziaływujących na sytuację instytucji:

- 1) Utrudnienia administracyjne w planowaniu;  
Wstrzymanie/ograniczenie działalności kulturalnej na mocy rozporządzenia rządowego, połączone z brakiem pewności dotyczącej terminu i zakresu wprowadzanych obostrzeń, skutkują dezorganizacją w realizacji i planowaniu zadań wymagających przygotowań czy ustaleń z różnorodnymi podmiotami.
- 2) Kumulacja niezrealizowanych działań i zadań projektowych;  
Niemożność wykorzystania zrealizowanych już przygotowań z uwagi na trudność dopasowania terminów do kooperantów i odbiorców usług, połączona z przesuwaniem wydarzeń na kolejne (uznane za bezpieczne) terminy, powoduje zniechęcanie się społeczeństwa lokalnego oraz trudności w pozyskaniu do realizacji zadań statutowych twórców, animatorów w obszarze kultury z uwagi na ich pauperyzację, wzrost poczucia niepewności i przenoszenie ich aktywności poza obszar kultury.
- 3) Rozregulowanie sprawności ekosystemu działań w obszarze kultury;  
Trudności w odtworzeniu relacji z odbiorcami usług, kooperantami z którymi współrealizowane były zadania,

partnerami w zakresie zawieranych umów, a także trudniejsza współorganizacja nowych projektów kulturalnych i powrót do realizacji zadań wymagających przewidywalności powodują destabilizację działań.

4) Ogólne ograniczenie popytu na usługi kulturalne;

Spadek zapotrzebowania na ofertę w zakresie kultury spowodowany jest:

- a) postępującym spadkiem dochodów mieszkańców,
- b) obawami uczestników kultury przed udziałem w wydarzeniach gromadzących większą publiczność (dodatkowo okres trwania braku poczucia bezpieczeństwa przez uczestników wydarzeń jest trudny do oszacowania),
- c) kryzysem w edukacji skutkującym mniejszym zainteresowaniem ofertą instytucji kultury (efekt braku możliwości organizacji wyjść czy wyjazdów dzieci szkolnych, przesytu działalnością on-line, wypchnięcia ze świadomości potrzeb kulturalnych w związku z zanikiem zbudowanych relacji z powodu przerwania działań z odbiorcami usług kulturalnych realizowanych w oparciu o strategię budowania widowni/publiczności/społeczności wokół instytucji kultury),
- d) zmianami społecznymi, skalą i głębokością niekorzystnych zmian w kulturze.

Reasumując, zaburzenia wywołane pandemią uczyniły dany rok niekonwencjonalnym. Ograniczenie działalności instytucji kultury rzutujące na zmniejszenie prognozowanych przychodów własnych oraz zmiany w zakresie pierwotnie przewidywanych kosztów wymuszają bieżącą, stosowną aktualizację planu finansowego. Nowa rzeczywistość, oraz niepewność co do dalszego kształtowania się czynników wpływających na działalność instytucji utrudnia planowanie oraz wykonywanie zadań, a to ostatecznie odbija się bezpośrednio lub pośrednio na stopniu i strukturze wykonanych przez instytucje wielkości wynikowych (przychodów i kosztów).

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych \*

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Cyfra grupy środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0										
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1-2	63 701,63			549 540,34	549 540,34					613 241,97
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	309 012,32		20 570,17		20 570,17					329 582,49
Środki transportu	7										
Inne środki trwałe	8	560 675,59		9 368,00		9 368,00		2 918,03		2 918,03	567 125,56
<b>Razem</b>		<b>933 389,54</b>		<b>29 938,17</b>	<b>549 540,34</b>	<b>579 478,51</b>		<b>2 918,03</b>		<b>2 918,03</b>	<b>1 509 950,02</b>

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Cyfra grupy środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	umorzenie za dany rok	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
x	x	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0									
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1-2	2 785,08		4 860,95		4 860,95		7 646,03	60 916,55	605 595,94
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	172 396,34		46 595,92		46 595,92		218 992,26	136 615,98	110 590,23
Środki transportu	7									
Inne środki trwałe	8	489 478,62		25 082,82		25 082,82	2 918,03	511 643,41	71 196,97	55 482,15
<b>Razem</b>		<b>664 660,04</b>		<b>76 539,69</b>		<b>76 539,69</b>	<b>2 918,03</b>	<b>738 281,70</b>	<b>268 729,50</b>	<b>771 668,32</b>

\* Jako zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, uwzględniono również te środki trwałe, które ze względu na swoją wartość zostały przez jednostkę uznane jako niskocenne, ujęte w ewidencji bilansowej, od których dokonano jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania (umorzenie zaewidencjonowane w korespondencji z kontem "zużycie materiałów")

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Inne wartości niematerialne i prawne	22 300,22		148,21		148,21					22 448,43
<b>Razem</b>	<b>22 300,22</b>		<b>148,21</b>		<b>148,21</b>					<b>22 448,43</b>

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	umorzenie za dany rok	inne				stan na początek roku obrotowego (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Inne wartości niematerialne i prawne	22 300,22		148,21		148,21		22 448,43		
<b>Razem</b>	<b>22 300,22</b>		<b>148,21</b>		<b>148,21</b>		<b>22 448,43</b>		

**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez instytucję środków trwałych,  
używanych na podstawie umowy dzierżawy i innych umów**

(ewidencja pozabilansowa)

dotyczy umów, które nie spełniają żadnego z siedmiu warunków wymienionych w art. 3 ust.4 ustawy o rachunkowości

Środki trwałe będące własnością Urzędu Gminy w Pawłowicach:

(w przypadku, gdy wartość przedmiotu umowy nie jest ustalona w umowie, podana jest informacja co jest przedmiotem umowy i rodzaju umowy)

Grupa środków trwałych	Tytuł używania przez jednostkę przedmiotowych środków trwałych	Wartość brutto środków trwałych			
		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	umowa dzierżawy	13 648 989,13			13 648 989,13
	umowa bezpłatnego użyczenia i inne*	2 582 965,90			2 582 965,90
urządzenia techniczne i maszyny	umowa dzierżawy	1 888 825,00	240 945,20		2 129 770,20
	umowa bezpłatnego użyczenia i inne		155 405,64		155 405,64
inne środki trwałe	umowa dzierżawy	903 006,42			903 006,42
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>19 023 786,45</b>	<b>396 350,84</b>		<b>19 420 137,29</b>

\* dodatkowo do danej grupy środków trwałych należy zaliczyć lokal o powierzchni 37,93 m<sup>2</sup> na pierwszej kondygnacji budynku, którym zabudowana jest nieruchomości zlokalizowana w Pielgrzymowicach, oznaczona nr działki 960/53 (wartość środka trwałego nie jest ustalona w umowie)

**Wykaz nieruchomości w postaci gruntów, budynków i budowli  
niebędących własnością Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach  
lecz pozostających we władaniu jednostki na ostatni dzień roku obrotowego**

Nieruchomości będące własnością Urzędu Gminy w Pawłowicach	Forma władania mieniem przez instytucję
Nieruchomość zabudowana budynkiem Osiedlowego Domu Kultury, położona w Pawłowicach, oznaczona nr działek: 378/57 i 548/61, k.m. 5, o pow. 1,5196 ha	bezpłatne użyczenie na czas nieokreślony: umowa użyczenia nr OR.I.0812/III/559/02 z dnia 30.09.2002 r. wraz z aneksami: nr OR.I.0812/III/559/02/AN2/2020 z dnia 16.11.2004 r., nr OR.I.0812/III/559/02/AN2/2020 z dnia 02.12.2020 r.
Nieruchomość zabudowana budynkiem Centrum Kultury, pomnikiem ku czci ofiar drugiej wojny światowej i ogrodzeniem od południowej strony przedmiotu dzierżawy. Przedmiotowa nieruchomość oznaczona jest nr działek: 1921/72 o pow. 0,0965 ha, 2127/61 o pow. 0,0160 ha, 2126/61 o pow. 0,2526 ha, 2125/61 o pow. 0,0990 ha, obręb Pawłowice)	dzierżawa na okres od 16.03.2015 r. do 15.03.2025 r.: umowa dzierżawy nr 0106.2015 z 6.03.2015 r. wraz z aneksami: nr 0106/AN/1/2015 z 16.11.2015 r., nr 0106/AN/2/2015 z 03.02.2016 r., nr 0106/AN/3/2015 z 02.12.2020 r.
Miasteczko Ruchu Drogowego w Pawłowicach	przyjęcie w nieodpłatne administrowanie

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na 31.12.2020 r.									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:</b>	<b>19 775,11</b>	<b>223 728,74</b>				<b>14 862,67</b>			<b>19 775,11</b>	<b>238 591,41</b>
a) z tytułu dostaw i usług	19 475,11	23 728,74							19 475,11	23 728,74
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:		200 000,00								200 000,00
- wartość pozostałej do zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej		200 000,00								200 000,00
c) inne, w tym:	300,00					14 862,67			300,00	14 862,67
- kaucja wpłacona przez najemcę w związku z najmem lokalu	300,00								300,00	
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy przez wykonawcę inwestycji ustalone na okres rękojmi w ramach umowy dotyczącej realizacji inwestycji w związku z zadaniem inwestycyjnym "Modernizacja budynku Domu Kultury w Pawłowicach Osiedlu"						14 862,67				14 862,67