

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 3 1 6 4 5 8 8 6	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		15-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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 GMINNY OŚRODEK KULTURY W PAWŁOWICACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	PSZCZYŃSKI
Gmina	PAWŁOWICE	Miejscowość	PAWŁOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	PSZCZYŃSKI	Gmina	PAWŁOWICE
Ulica	ZJEDNOCZENIA	Nr domu	67
		Nr lokalu	
Miejscowość	PAWŁOWICE	Kod pocztowy	43-250
		Poczta	PAWŁOWICE
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 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

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

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2021** data do **31-12-2021**

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. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym (trwa od 1 stycznia do 31 grudnia) i dzieli się na okresy sprawozdawcze. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

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

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000 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 dokonanie odpisu umorzeniowego odbywa się 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, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową lub w którym postawiono składnik majątku w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono jego niedobór.

2) Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa mieści się w przedziale powyżej 1500 do 10000 zł oraz wartości niematerialne i prawne do 10000 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 "Zużycie materiałów".

3) Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa mieści się w przedziale powyżej 200 do 1500 zł:

- objęte są ewidencją pozabilansową,
- traktowane przez jednostkę jak wyposażenie, przy zakupie obciążają konto "Zużycie materiałów".

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 przesądzą 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) Wartość początkową środka trwałego zwiększają koszty jego ulepszenia, których łączna kwota poniesiona w danym roku przekracza wartość określoną w ustawie podatkowej, tj. 10000 zł. Koszty poniesione w danym roku, w wysokości nieprzekraczającej wymienionej kwoty, nie powodują ulepszenia środka trwałego i odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

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. Ustalony na dzień bilansowy (drogą spisu z natury) zapas materiałów nieużytych, wycenia się przyjmując cenę zakupu z zastosowaniem metody FIFO, korygując koszty o wartość tego stanu.

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

IV. Tworzenie rezerw.

1) Z uwagi na zabezpieczenie przez organizatora w planie finansowym kwot na wypłaty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych w każdym roku obrotowym nie tworzy się rezerwy na świadczenia pracownicze.

2) Instytucja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, (gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych), pod warunkiem że kwoty rezerwy z tego tytułu są nieistotne.

V. Nie tworzy się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli kwoty są nieistotne.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 1 do tej 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.

Sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej (obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia). Instytucja nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym, ani rachunku przepływów pieniężnych. Jak wynika z treści art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości zestawienia zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego jednostek określonych w art. 64 ust. 1 tej ustawy, których roczne sprawozdania finansowe 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.

2. Prezentacja danych w sprawozdaniu finansowym.

1. Koszty dotyczące danego roku sprawozdawczego, wynikające z faktur i rachunków wystawionych w następnym roku obrotowym, ujmowane na koncie zespołu 3 "Rozliczenie zakupu". Saldo konta "Rozliczenie zakupu", odzwierciedlające dostawy niefakturowane, wykazuje się w pasywach bilansu w pozycji B.III.3 lit. d).

2. Podatek naliczony VAT ujmowany na koncie 221 jest wykazywany w aktywach bilansu w części B. IV. "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe", a VAT należny ujmowany na koncie 222 "Podatek VAT należny" i jest wykazywany w pasywach w części B.IV.

"Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe". Natomiast saldo konta 223 "Rozrachunki z tyt. VAT z US" jest wykazywane w zależności od tego, czy jest debetowe czy kredytowe w aktywach lub pasywach jako należności lub zobowiązania z tytułu podatków.

3. Jeżeli kwota rocznej korekty VAT nie jest istotna z punktu widzenia instytucji, dopuszcza się księgowanie korekty według zasady podatkowej (uproszczenie na podstawie art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości).

4. Wystawione faktury VAT na otrzymane przedpłaty na poczet wykonania usług w następnym okresie sprawozdawczym są ujmowane na koncie 845 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" i prezentowane w bilansie w pasywach w części B. IV. poz. 2 "Rozliczenia międzyokresowe".

5. Dotacje od organizatora otrzymane na działalność bieżącą oraz pozostałe dotacje przeznaczone na działalność statutową prezentowane są w rachunku zysków i strat w części A.V. "Dotacje na bieżącą działalność statutową". Jeżeli dotacja na działalność bieżącą w formie refundacji kosztów, poniesionych w roku obrotowym, wpływa do instytucji w roku następnym i nie stanowi wartości istotnej dla instytucji, dopuszcza się ujęcie jej w przychodach i wyniku finansowym roku następnego (refundacja ujęta w planie finansowym roku, w którym planowany jest wpływ kwoty refundacji).

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

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
PAWŁOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	800 262,19	774 315,53	A	Kapitał (fundusz) własny	557 751,23	500 807,40
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	187 161,41	187 161,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	797 813,81	771 668,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	797 813,81	771 668,32	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	313 645,99	299 285,40
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	313 645,99	299 285,40
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	590 264,89	605 595,94		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	85 868,60	110 590,23				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	121 680,32	55 482,15				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	56 943,83	14 360,59
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	869 685,60	926 199,38
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	14 875,59	14 862,67
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	14 875,59	14 862,67
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne	14 875,59	14 862,67
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	195 046,65	223 728,74
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 448,38	2 647,21	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 448,38	2 647,21		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	627 174,64	652 691,25	b)	inne		
I	Zapasy	5 493,08	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	5 493,08	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	195 046,65	223 728,74
II	Należności krótkoterminowe	5 979,10	19 797,65	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 546,65	23 728,74
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	24 546,65	23 728,74
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	170 000,00	200 000,00
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	500,00	0,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	5 979,10	19 797,65	IV	Rozliczenia międzyokresowe	659 763,36	687 607,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 897,10	3 037,65	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	2 897,10	3 037,65	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	659 763,36	687 607,97
	– powyżej 12 miesięcy					584 710,61	615 029,09

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 082,00	16 760,00		– krótkoterminowe	75 052,75	72 578,88
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	595 545,03	620 025,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	595 545,03	620 025,67				
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	595 545,03	620 025,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	594 420,03	620 025,67				
	– inne środki pieniężne	1 125,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 157,43	12 867,93				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 427 436,83	1 427 006,78		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 427 436,83	1 427 006,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 506 662,39	2 084 948,13
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	300 648,68	262 472,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	7 059,68	-2 923,98
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	1 400,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na działalność statutową	2 198 954,03	1 824 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 483 549,26	2 143 484,74
I	Amortyzacja	60 527,81	50 861,40
II	Zużycie materiałów i energii	312 836,45	257 137,72
III	Usługi obce	410 426,46	346 101,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 746,37	6 052,33
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 390 958,23	1 219 592,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	289 693,35	257 598,61
	– emerytalne	125 606,00	110 387,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 360,59	6 140,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	23 113,13	-58 536,61
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 009,36	79 605,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	39 009,36	79 605,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 800,75	8 735,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5 800,75	8 735,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	56 321,74	12 332,91
G	Przychody finansowe	622,09	2 031,06
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:	622,09	2 031,06
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	3,38
I	Odsetki, w tym:	0,00	3,38
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	56 943,83	14 360,59
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	56 943,83	14 360,59

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		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	56 943,83									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 280 902,26									
ujęta w przychodach wartość dotacji podmiotowej	-2 130 000,00			17	1	47				
ujęta w przychodach wartość otrzymanych dotacji celowych na zadania bieżące	-56 239,03			17	1	47				
ujęta w przychodach równowartość odpisów amort. (ST sfinansow. z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie)	-33 860,68			17	1	21				
dochód przeznaczony na działalność kulturalną	-48 087,55			17	1	4				
Pozostałe ^{a)}	-12 715,00									

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 222 099,71											
koszty sfinansowane z dotacji podmiotowej	2 130 000,00			16	1	58						
koszty sfinansowane z dotacji celowych na zad.bieżące	56 239,03			16	1	58						
amortyzacja środków trwałych sfinans. z dotacji celowej i otrzymanych nieodpłatnie	33 860,68			16	1	48						
Pozostałe ^{*)}	2 000,00											

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00								
Pozostałe ^{*)}									

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa 2021 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH
ZA 2021 ROK**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (uzupełnienie)

1. Informacje o podmiocie	
1.1	Nazwa podmiotu
	Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach
1.2	Siedziba podmiotu
	ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice (województwo: śląskie, powiat: pszczyński, gmina: Pawłowice)
1.3	Adres podmiotu
	ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice (województwo: śląskie, powiat: pszczyński, gmina: Pawłowice)
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	<p>PKD: 90.04.Z – Działalność obiektów kulturalnych</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"> 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; 2. Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy; 3. Organizowanie odpłatnych usług kulturalnych w GOK, między innymi w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> a) różnych form nabywania wiedzy i umiejętności; b) wybranych form kursów specjalistycznych, zawodowych i wiedzy praktycznej; c) imprez kulturalnych o charakterze edukacyjnym, rozrywkowym i turystycznym - w tym zleconych; d) prowadzenia innych form działalności na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomaganie działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi; 4. Właściwe wykorzystanie powierzonego mienia gminy, dbałość o dobry stan techniczny obiektów i urządzeń, którymi GOK dysponuje; 5. Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury; 6. Promowanie gminy poprzez rozpowszechnianie informacji na temat kultury, zabytków, turystyki oraz innych działań podejmowanych przez gminę; 7. Szerzenie wiedzy na temat profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień; 8. Prowadzenie działalności wydawniczej; 9. Odpłatne świadczenie usług reklamowych i promocyjnych.”* <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>
1.5	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"> 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.); 2. Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r.

	<p>w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach zmienionego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - 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.
	<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: NIP 633-16-45-886, REGON 272539604</p>
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy: 1.01.2021-31.12.2021 r.
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach
4.	<i>Założenie kontynuacji działalności</i>
	Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń do kontynuowania przez instytucję działalności, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 – nie dotyczy.
1.2	<i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy</i>
1.3	<i>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 – nie dotyczy</i>
1.4	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy</i>
1.5	<i>Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – załącznik nr 3</i>
1.6	<i>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – nie dotyczy</i>
1.7	<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – nie dotyczy</i>

1.8	<p><i>Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego – tabela nr 1</i></p> <p>Tabela nr 1. Zmiany stanu funduszu instytucji i funduszu rezerwowego w 2021 r.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Rodzaj funduszu</th> <th rowspan="2">Razem (2+3)</th> </tr> <tr> <th>instytucji</th> <th>rezerwowo</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stan na 1.01.2021 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>299 285,40</td> <td>486 446,81</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:</td> <td></td> <td>14 360,59</td> <td>14 360,59</td> </tr> <tr> <td>- podział zysku</td> <td></td> <td>14 360,59</td> <td>14 360,59</td> </tr> <tr> <td>- inne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- pokrycie straty</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- inne</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Stan na 31.12.2021 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>313 645,99</td> <td>500 807,40</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)	instytucji	rezerwowo	1	2	3	4	Stan na 1.01.2021 r.	187 161,41	299 285,40	486 446,81	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		14 360,59	14 360,59	- podział zysku		14 360,59	14 360,59	- inne				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:				- pokrycie straty				- inne				Stan na 31.12.2021 r.	187 161,41	313 645,99	500 807,40
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)																																								
	instytucji	rezerwowo																																									
1	2	3	4																																								
Stan na 1.01.2021 r.	187 161,41	299 285,40	486 446,81																																								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		14 360,59	14 360,59																																								
- podział zysku		14 360,59	14 360,59																																								
- inne																																											
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:																																											
- pokrycie straty																																											
- inne																																											
Stan na 31.12.2021 r.	187 161,41	313 645,99	500 807,40																																								
1.9	<i>Dane dotyczące zmian w funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy</i>																																										
1.10	<p><i>Propozycja podziału zysku za 2021 r. – tabela nr 2</i></p> <p>Tabela nr 2. Podział zysku za rok obrotowy</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zysk netto za rok obrotowy</td> <td>56 943,83</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</td> <td>56 943,83</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Podział zysku</td> <td>56 943,83</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- pokrycie straty z lat ubiegłych</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- zwiększenie funduszu rezerwowego*</td> <td>56 943,83</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Niepodzielony zysk</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>* „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.).</p>	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	56 943,83	3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	56 943,83	4.	Podział zysku	56 943,83		- pokrycie straty z lat ubiegłych			- zwiększenie funduszu rezerwowego*	56 943,83	5.	Niepodzielony zysk																
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	56 943,83																																									
3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	56 943,83																																									
4.	Podział zysku	56 943,83																																									
	- pokrycie straty z lat ubiegłych																																										
	- zwiększenie funduszu rezerwowego*	56 943,83																																									
5.	Niepodzielony zysk																																										
1.11	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy</i>																																										
1.12	<i>Podział zobowiązań według okresów wymagalności – załącznik nr 4</i>																																										
1.13	<i>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy</i>																																										

1.14

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów – **tabela nr 3** oraz wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – **tabela nr 4****Tabela nr 3. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	1	2
1. Koszty rocznych licencji dotyczących użytkowanego oprogramowania, pozostałe roczne abonamenty, opłaty roczne	3 321,02	11 526,88	5 430,19	9 417,71
2. Koszty przeglądów, pomiarów okresowych (opłaty za wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych w budynkach, przeglądów instalacji oraz urządzeń itp.)	7 651,09	10 158,17	8 658,00	9 151,26
3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych	1 865,08	2 561,95	2 358,32	2 068,71
4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC	725,81	2 768,81	2 354,67	1 139,95
5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie	1 845,95	6 393,78	7 548,73	691,00
6. Podatek od nieruchomości		234,00	234,00	
Razem	15 408,95	33 643,59	26 583,91	22 468,63

Tabela nr 4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
I. Długoterminowe (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)	615 029,09		30 318,48	584 710,61
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *	322,32		322,32	
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	614 706,77		29 996,16	584 710,61
II. Krótkoterminowe (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	72 578,88	2 566 881,13	2 564 407,26	75 052,75
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *	3 864,52	322,32	3 864,52	322,32
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	29 996,16	29 996,16	29 996,16	29 996,16
3. Otrzymane lub należne wpłaty z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	38 718,20	180 323,62	174 307,55	44 734,27
a) otrzymane opłaty za przyszłe zajęcia	37 180,00	138 535,00	131 103,00	44 612,00
b) wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne		8 545,41	8 496,34	49,07
c) przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz przychody netto z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	1 404,00	2 486,81	3890,81	

	<table border="1"> <tr> <td>d) przychody z tytułu usług reklamowych-zamieszczenie obcych banerów</td> <td></td> <td>30 000,00</td> <td>30 000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>e) przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres</td> <td>134,20</td> <td>756,40</td> <td>817,40</td> <td>73,20</td> </tr> <tr> <td>4. Dotacja podmiotowa</td> <td></td> <td>2 300 000,00</td> <td>2 300 000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>5. Dotacje celowe na zadania bieżące</td> <td></td> <td>56 239,03</td> <td>56 239,03</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>687 607,97</td> <td>2 566 881,13</td> <td>2 594 725,74</td> <td>659 763,36</td> </tr> </table> <p>* 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);</p> <p>** 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).</p>	d) przychody z tytułu usług reklamowych-zamieszczenie obcych banerów		30 000,00	30 000,00		e) przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	134,20	756,40	817,40	73,20	4. Dotacja podmiotowa		2 300 000,00	2 300 000,00		5. Dotacje celowe na zadania bieżące		56 239,03	56 239,03		Razem	687 607,97	2 566 881,13	2 594 725,74	659 763,36
d) przychody z tytułu usług reklamowych-zamieszczenie obcych banerów		30 000,00	30 000,00																							
e) przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	134,20	756,40	817,40	73,20																						
4. Dotacja podmiotowa		2 300 000,00	2 300 000,00																							
5. Dotacje celowe na zadania bieżące		56 239,03	56 239,03																							
Razem	687 607,97	2 566 881,13	2 594 725,74	659 763,36																						
1.15	<p>Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – tabela nr 5</p> <p>Tabela nr 5. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie aktywów</th> <th rowspan="2">Nr konta księgowego</th> <th rowspan="2">Kwota</th> <th colspan="2">Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie</th> <th rowspan="2">Kwota</th> </tr> <tr> <th>4</th> <th>4</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Rozliczenie międzyokresowe kosztów</td> <td>640</td> <td>22 468,63</td> <td>A.V.2</td> <td>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</td> <td>2 448,38</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>B.IV</td> <td>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe *</td> <td>20 020,25</td> </tr> </tbody> </table> <p>* Uwagi: W pozycji B.IV bilansu ujęto również podatek VAT podlegający odliczeniu w przyszłym okresie w kwocie 137,18 (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości). Pozycja bilansu B.IV wynosi zatem łącznie 20 157,43 (tj. 20 020,25 + 137,18).</p>	Wyszczególnienie aktywów	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota	4	4	6	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	22 468,63	A.V.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 448,38				B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe *	20 020,25				
Wyszczególnienie aktywów	Nr konta księgowego				Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota																		
		4	4	6																						
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	22 468,63	A.V.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 448,38																					
			B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe *	20 020,25																					
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 – nie dotyczy																									
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 – nie dotyczy																									
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 31.12.2021 r. – brak																									
	<p>2. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy</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>3. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat</p>																									

3.1	<p><i>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 – tabela nr 6</i></p> <p>Tabela nr 6. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług</p> <table border="1" data-bbox="288 286 1425 1021"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Przychody netto ze sprzedaży</th> <th colspan="2">Sprzedaż netto na kraj</th> <th rowspan="2">Sprzedaż netto za granicę</th> </tr> <tr> <th>za poprzedni rok obrotowy</th> <th>za bieżący rok obrotowy</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Przychody z usług działalności kulturalnej (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi kulturalne), w tym:</td> <td>179 672,93</td> <td>197 710,22</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z odpłatnych zajęć (ognisko muzyczne, warsztaty dla dzieci i młodzieży, pozostałe zajęcia)</td> <td>133 127,76</td> <td>139 048,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z imprez kulturalnych odpłatnych (biletowanych)</td> <td>45 369,57</td> <td>49 065,68</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- pozostałe odpłatne usługi kulturalne (wydarzenia organizowane na rzecz innych podmiotów, usługi w ramach porozumienia dotyczącego inicjatyw lokalnych)</td> <td>1 175,60</td> <td>9 596,54</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:</td> <td>82 799,18</td> <td>102 938,46</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń</td> <td>45 811,76</td> <td>39 601,84</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni reklamowych, instrumentów i sprzętu muzycznego)</td> <td>36 987,42</td> <td>63 336,62</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Razem</td> <td>262 472,11</td> <td>300 648,68</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	1. Przychody z usług działalności kulturalnej (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi kulturalne), w tym:	179 672,93	197 710,22		- przychody z odpłatnych zajęć (ognisko muzyczne, warsztaty dla dzieci i młodzieży, pozostałe zajęcia)	133 127,76	139 048,00		- przychody z imprez kulturalnych odpłatnych (biletowanych)	45 369,57	49 065,68		- pozostałe odpłatne usługi kulturalne (wydarzenia organizowane na rzecz innych podmiotów, usługi w ramach porozumienia dotyczącego inicjatyw lokalnych)	1 175,60	9 596,54		2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	82 799,18	102 938,46		- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	45 811,76	39 601,84		- przychody z wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni reklamowych, instrumentów i sprzętu muzycznego)	36 987,42	63 336,62		Razem	262 472,11	300 648,68	
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę																																				
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy																																					
1. Przychody z usług działalności kulturalnej (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi kulturalne), w tym:	179 672,93	197 710,22																																					
- przychody z odpłatnych zajęć (ognisko muzyczne, warsztaty dla dzieci i młodzieży, pozostałe zajęcia)	133 127,76	139 048,00																																					
- przychody z imprez kulturalnych odpłatnych (biletowanych)	45 369,57	49 065,68																																					
- pozostałe odpłatne usługi kulturalne (wydarzenia organizowane na rzecz innych podmiotów, usługi w ramach porozumienia dotyczącego inicjatyw lokalnych)	1 175,60	9 596,54																																					
2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	82 799,18	102 938,46																																					
- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	45 811,76	39 601,84																																					
- przychody z wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni reklamowych, instrumentów i sprzętu muzycznego)	36 987,42	63 336,62																																					
Razem	262 472,11	300 648,68																																					
3.2	<i>Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (w przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym) – nie dotyczy</i>																																						
3.3	<i>Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy</i>																																						
3.4	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy</i>																																						
3.5	<p><i>Informacje o przychodach, kosztach, i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy</i></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. Zarówno w minionym roku obrotowym, jak i 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	<i>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – rozliczenie sporządzone w formie ustrukturyzowanej (tzw. nota podatkowa)</i>																																						
3.7	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy</i>																																						
3.8	<i>Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy</i>																																						

3.9	<p><i>Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok koszty na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – tabela nr 7</i></p> <p>Tabela nr 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska</p> <table border="1" data-bbox="448 248 1295 633"> <thead> <tr> <th data-bbox="448 248 887 394">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="887 248 1091 394">Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</th> <th data-bbox="1091 248 1295 394">Koszty planowane na rok następny (wg planu finansowego)</th> </tr> <tr> <th data-bbox="448 394 887 421">1</th> <th data-bbox="887 394 1091 421">2</th> <th data-bbox="1091 394 1295 421">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="448 421 887 465">1. Wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="887 421 1091 465">6 011,39</td> <td data-bbox="1091 421 1295 465"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 465 887 528">2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*</td> <td data-bbox="887 465 1091 528">133 676,84</td> <td data-bbox="1091 465 1295 528">50 000,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 528 887 562">- na ochronę środowiska</td> <td data-bbox="887 528 1091 562"></td> <td data-bbox="1091 528 1295 562"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 562 887 607">3. Środki trwałe w budowie, w tym:</td> <td data-bbox="887 562 1091 607"></td> <td data-bbox="1091 562 1295 607"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 607 887 633">- na ochronę środowiska</td> <td data-bbox="887 607 1091 633"></td> <td data-bbox="1091 607 1295 633"></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Koszty planowane na rok następny (wg planu finansowego)	1	2	3	1. Wartości niematerialne i prawne	6 011,39		2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*	133 676,84	50 000,00	- na ochronę środowiska			3. Środki trwałe w budowie, w tym:			- na ochronę środowiska		
Wyszczególnienie	Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Koszty planowane na rok następny (wg planu finansowego)																				
1	2	3																				
1. Wartości niematerialne i prawne	6 011,39																					
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:*	133 676,84	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– nie dotyczy</i></p>																					
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. z 2020 r., poz. 1645) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – nie dotyczy</i></p>																					
<p>4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy</p> <p>Institucja 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>5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy</p> <p>Institucja 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>6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe</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 – tabela 8</i></p> <p>Tabela nr 8. Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach</p> <p>1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r.:</p> <table border="1" data-bbox="296 259 1310 338"> <tr> <td>- ilość zatrudnionych w osobach</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>- ilość w przeliczeniu na etaty</td> <td>19,75</td> </tr> </table> <p>2. Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.:</p> <table border="1" data-bbox="296 400 1310 577"> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty</td> <td>21,76</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, macierzyńskiego, rodzicielskiego, opiekuńczego</td> <td>19,59</td> </tr> </table>	- ilość zatrudnionych w osobach	23	- ilość w przeliczeniu na etaty	19,75	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,76	- 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, macierzyńskiego, rodzicielskiego, opiekuńczego	19,59
- ilość zatrudnionych w osobach	23								
- ilość w przeliczeniu na etaty	19,75								
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,76								
- 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, macierzyńskiego, rodzicielskiego, opiekuńczego	19,59								
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 – nie dotyczy</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 – nie dotyczy</i></p>								
6.6	<p><i>Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy</i></p>								
<p>7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości</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 – nie dotyczy</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>Niewątpliwie podejmowane na bieżąco decyzje – związane z trwającymi od dwóch lat działaniami zapobiegającymi rozprzestrzenieniu się wirusa covid-19 (nakładanie bądź ograniczanie czy znoszenie obostrzeń) – w warunkach nieprzewidywalności zmian, ostatecznie niepewność przyszłości związanej ze skutkami pandemii, może odbijać się na funkcjonowaniu instytucji, również w 2022 r., Pomimo przywracania instytucji do działania i dostosowywania jej do nowych realiów, istniejący stan obawy i niestabilności utrudnia projektowanie i realizację zadań, a tym samym możliwość planowania i pozyskiwania przychodów.</p> <p>Jednocześnie, obok rzeczywistości postpandemicznej, na działalność instytucji kultury może również oddziaływać eskalacja konfliktu na Ukrainie. Ewentualne rozprzestrzenianie się działań wojennych oraz związana z tym sytuacja polityczna i gospodarcza, mogą nie tylko spowodować zachwianie stabilności finansowania instytucji kultury ze środków publicznych oraz ograniczyć możliwość pozyskiwana przez instytucję dodatkowych, zewnętrznych źródeł wsparcia finansowego dla bieżącej działalności; ale jednocześnie mogą przyczynić się do ubożenia społeczeństwa i zmiany w strukturze potrzeb, co w konsekwencji rodzi ryzyko minimalizacji uczestnictwa lokalnej społeczności w kulturze i spadek konsumpcji usług kulturalnych, a ostatecznie przesądza o zmniejszeniu planowanych przychodów własnych.</p> <p>W przypadku utraty przychodów własnych w tymże roku, dodatkowo braku możliwości pozyskiwania dodatkowych środków z zewnątrz, 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 wpływ COVID-19 oraz konfliktu zbrojnego na Ukrainie na budżet jednostki samorządu terytorialnego może ostatecznie oddziaływać na przyjętą przez organizatora politykę i strategię wobec instytucji, m.in. spowodować ewentualne zmiany instytucjonalne i programowe wobec instytucji kultury, a w konsekwencji obniżenie wydatków na działalność kulturalną.</p>								

	<p>Nieprzewidywalność dotycząca rzeczywistości postpanemicznej, rozregulowanie sprawności ekosystemu działań w obszarze kultury, a także zaostrenie konfliktu na Ukrainie, mogą wywierać wpływ na sytuację instytucji w 2022 r. Jednakże niemożność skonkretyzowania następstw obecnej sytuacji powoduje, że kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 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 2022 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 z póź. zm.) 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 2022 r. poz 559). 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 – nie dotyczy</p>
7.4	<p>Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy</p>
<p>8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy</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>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</p>	
<p>10. Pozostałe informacje i objaśnienia, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:</p> <p>Trwająca od dwóch lat pandemia spowodowała ograniczenie aktywności instytucji kultury również w 2021 r. Pierwotnie planowane przychody własne ogółem, w roku sprawozdawczym, nie były możliwe do wykonania (podobnie jak miało miejsce w roku poprzednim). Oferta nie mogła zostać w pełni zrealizowana zgodnie z zamierzeniami, z uwagi na zaburzenia wywołane pandemią i związaną z nią niepewnością, co do dalszego kształtowania się czynników wpływających na działalność instytucji. Pandemia spowodowała, iż uzyskano niższe, niż pierwotnie planowane przychody własne, w szczególności te, które pochodzą ze sprzedaży na „rynku” (tj. przychody ze sprzedaży biletów na wydarzenia kulturalne, opłaty za warsztaty). Niektóre wydarzenia odbyły się w wersji on-line, miały charakter darmowy i ogólnodostępny; ich celem w głównej mierze było zachowanie kontaktu z publicznością i środowiskiem artystycznym, utrzymanie ciągłości pracy</p>	

twórczej oraz wsparcia i integracji społecznej. Ponadto, nastąpiły również zmiany w strukturze kosztów i ich zakresie merytorycznym (przedmiotowym). Nieodzownym było, nie tylko zapewnienie bezpiecznego funkcjonowania instytucji w sytuacji pandemii (zakup środki ochrony indywidualnej przed COVID-19 itp.). Koniecznością stało się także sfinansowanie działań służących dalszej modyfikacji realizowanych codziennych zadań, przedefiniowaniu formy dotychczasowej aktywności, otwarciu się na nowe formy prezentacji i komunikacji oraz środki przekazu (w sytuacji 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). 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.

W celu dostrzeżenia negatywnego wpływu wystąpienia pandemii covid-19 na działalność Gminnego Ośrodka Kultury, zasadne jest odniesienie wykonanych wielkości wynikowych do wartości prognozowanych w planie pierwotnym. Przychody własne wykonane ogółem są niższe w zaokrągleniu o 132 tys w stosunku do wielkości prognozowanych w planie pierwotnym (tj. in minus 27,49% wielkości wykazanych w ww planie), przy czym łączne przychody z działalności kulturalnej (w szczególności z tytułu realizowanych warsztatów, wydarzeń biletowanych) uzyskane zostały na poziomie niższym o ok. 36,63% w odniesieniu do planu pierwotnego. Mniejsze niż pierwotnie prognozowane (in minus 20,20% wielkości ustalonych w planie pierwotnym) są również przychody z pozostałej działalności statutowej (tj. z tytułu najmu lokali użytkowych, sprzedaży gazety „Racje Gminne” oraz zamieszczania w niej płatnych ogłoszeń).

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

1. Utrudnienia administracyjne w planowaniu.
Podejmowane decyzje (nakładanie bądź ograniczanie czy znoszenie ograniczeń epidemiologicznych, niepewność przyszłości związanej z sytuacją postpandemiczną) 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 wzrastającą liczbę zachorowań osób biorących udział w realizacji zadań, bądź 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 m.in.: postępującym obniżeniem dochodów realnych mieszkańców; obawami uczestników kultury przed udziałem w wydarzeniach gromadzących większą publiczność (wynika to z braku poczucia bezpieczeństwa przez uczestników wydarzeń); kryzysem w edukacji skutkującym mniejszym zainteresowaniem ofertą instytucji kultury (jest to efekt ograniczenia wyjazdów 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); zmianami społecznymi, skalą i głębokością niekorzystnych zmian w kulturze.

Reasumując, zaburzenia wywołane pandemią uczyniły również rok 2021 nieschematycznym. Ograniczenie działalności instytucji kultury powodujące niemożność osiągnięcia 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	613 241,97									613 241,97
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	329 582,49		41 490,68		41 490,68		2 000,17		2 000,17	369 073,00
Środki transportu	7										
Inne środki trwałe	8	567 125,56		92 186,16		92 186,16		3 560,00		3 560,00	655 751,72
Razem		1 509 950,02		133 676,84		133 676,84		5 560,17		5 560,17	1 638 066,69

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	7 646,03		15 331,05		15 331,05		22 977,08	605 595,94	590 264,89
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	218 992,26		66 212,31		66 212,31	2 000,17	283 204,40	110 590,23	85 868,60
Środki transportu	7									
Inne środki trwałe	8	511 643,41		25 987,99		25 987,99	3 560,00	534 071,40	55 482,15	121 680,32
Razem		738 281,70		107 531,35		107 531,35	5 560,17	840 252,88	771 668,32	797 813,81

* 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 używania (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	22 448,43		6 011,39		6 011,39					28 459,82
Razem	22 448,43		6 011,39		6 011,39					28 459,82

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	22 448,43		6 011,39		6 011,39		28 459,82		
Razem	22 448,43		6 011,39		6 011,39		28 459,82		

**Wartość nieamortyzowanych 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	2 129 770,20	18 770,00		2 148 540,20
	umowa bezpłatnego użyczenia i inne	155 405,64	2 125,00		157 530,64
inne środki trwałe	umowa dzierżawy	903 006,42			903 006,42
Razem środki trwałe		19 420 137,29	20 895,00		19 441 032,29

* dodatkowo do danej grupy środków trwałych należy zaliczyć lokal o powierzchni 37,93 m2 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, o łącznej 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: Aneks z dnia 16.11.2004 r. do umowy użyczenia nr OR.I.0812/III/559/02, Aneks nr OR.I.0812/III/559/02/AN2/2020 z dnia 02.12.2020 r. Aneks nr OR.I.0812/III/559/02/AN3/2020 z dnia 16.08.2021 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: Aneks nr 0106/AN/1/2015 z 16.11.2015 r., Aneks nr 0106/AN/2/2016 z 03.02.2016 r., Aneks nr 0106.2015/AN/3/2020 z 02.12.2020 r. Aneks nr 0106.2015/AN/4/2021 z 16.08.2021 r. Aneks nr 0106.2015/AN/5/2021 z 30.12.2021 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 31.12.2021 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)
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	223 728,74	195 046,65			14 862,67	14 875,59			238 591,41	209 922,24
a) z tytułu dostaw i usług	23 728,74	24 546,65							23 728,74	24 546,65
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	200 000,00	170 000,00							200 000,00	170 000,00
- wartość pozostałej do zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej	200 000,00	170 000,00							200 000,00	170 000,00
c) inne, w tym:		500,00			14 862,67	14 875,59			14 862,67	15 375,59
- kaucja wpłacona przez najemcę w związku z najmem lokalu		500,00								500,00
- 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"), powiększone o ewentualne odsetki wynikające z umowy rachunku bankowego, na którym zabezpieczenie jest przechowywane					14 862,67	14 875,59			14 862,67	14 875,59

sporządził:

zatwierdzi: