

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		29-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
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 **01-01-2023** data do **31-12-2023**

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 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 300 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 300 zł; księgowane są one bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu,

b) wymienione poniżej środki trwałe, których cena jednostkowa nie przekracza 1500 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, gdyż zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Wartość zakupu materiałów w ciągu roku odnosi się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów. Ustalony na dzień bilansowy (drogą spisu z natury) zapas materiałów niezaużytych, wycenia się przyjmując cenę zakupu z zastosowaniem metody FIFO, korygując koszty zużycia materiałów 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. Zasady tworzenia 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.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym.

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity.: Dz. U. z 2023 r, poz. 120 z późn. zm.), zwanej w niniejszym sprawozdaniu ustawą 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 nie jest zobowiązana do poddania sprawozdania finansowego badaniu, gdyż 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. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnych charakterze łącznie uznaje się za istotne (art. 4 ust. 4a ustawy o rachunkowości).

2. Prezentacja danych w sprawozdaniu finansowym.

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

2.2. Podatek VAT naliczony, ujmowany na koncie 221 "Podatek VAT naliczony podlegający odliczeniu", wykazywany jest w aktywach bilansu w części B.IV. "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe". Podatek VAT należny, ujmowany na koncie 222 "Podatek VAT należny", wykazywany jest w pasywach bilansu w części B.IV poz.2 "Inne rozliczenia międzyokresowe-krótkoterminowe". Natomiast saldo konta 223 "Rozrachunki z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT" jest wykazywane - w zależności od tego, czy jest debetowe czy kredytowe - w aktywach (w części B.II poz.3 lit.b) jako należności z tytułu podatków lub w pasywach (w części B.III poz.3 lit.g) jako zobowiązania z tytułu podatków.

2.3. Jeżeli kwota rocznej korekty podatku 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).

2.4. 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. "Inne rozliczenia międzyokresowe".

2.5. Dotacje od organizatora otrzymane na działalność bieżącą (tj.: dotacja podmiotowa na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie i remonty obiektów oraz dotacje celowe na realizację wskazanych zadań i programów) prezentowane są w rachunku zysków i strat w części A.V. "Dotacje na bieżącą działalność statutową".

2.6. Otrzymane darowizny (w tym w formie środków pieniężnych) - na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży; jak i nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - są przychodem okresu, w którym zostały faktycznie otrzymane oraz zaliczane są do pozostałych przychodów operacyjnych (por. art. 3 ust.1 pkt 32 lit. h. ustawy o rachunkowości). W rachunku zysków i strat prezentowane są w części D.IV. "Inne przychody operacyjne".

2.7. Odpisy rozliczeń międzyokresowych przychodów, dokonywane równoległe do amortyzacji składników majątku trwałego - sfinansowanych ze środków otrzymanych na ich nabycie lub wytworzenie, bądź otrzymanych nieodpłatnie (por. art. 41 ust. 2 ustawy) - prezentuje się w rachunku zysków i strat w części D.IV. "Inne przychody operacyjne".

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

GMINNY OŚRODEK KULTURY W
PAWŁOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	872 145,43	851 729,81	A	Kapitał (fundusz) własny	658 017,60	649 538,20
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						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	870 156,29	847 972,50	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	870 156,29	847 972,50		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	462 376,79	370 589,82
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	559 602,79	574 933,84		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	462 376,82	370 589,82
c)	urządzenia techniczne i maszyny	107 305,42	86 285,81		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	203 248,08	186 752,85				
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	8 479,40	91 786,97
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	817 794,65	987 274,43
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	16 115,56	15 405,33
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	16 115,56	15 405,33
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	16 115,56	15 405,33
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 989,14	3 757,31	III	Zobowiązania krótkoterminowe	180 466,07	329 867,98
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 989,14	3 757,31	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	603 666,82	785 082,82		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	8 495,96	8 558,30		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	8 495,96	8 558,30	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 060,10	28 654,62	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	180 466,07	329 867,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 814,07	29 788,32
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	38 814,07	29 788,32

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140 652,00	300 033,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 060,10	28 654,62	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 060,10	28 654,62	i)	inne	1 000,00	46,66
	– do 12 miesięcy	2 060,10	28 654,62	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	621 213,02	642 001,12
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	621 213,02	642 001,12
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	544 271,74	559 602,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	577 023,41	732 659,73		– krótkoterminowe	76 941,28	82 398,33
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	577 023,41	732 659,73				
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	577 023,41	732 659,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	567 538,41	722 484,73				
	– inne środki pieniężne	9 485,00	10 175,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 087,35	15 210,17				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 475 812,25	1 636 812,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 475 812,25	1 636 812,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 337 108,54	2 828 846,55
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	505 747,91	435 065,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 197,53	-3 572,21
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na bieżącą działalność statutową (podmiotowa i celowe na zad. bieżące)	2 832 558,16	2 397 352,85
B	Koszty działalności operacyjnej	3 411 550,40	2 803 277,96
I	Amortyzacja	67 654,78	61 695,15
II	Zużycie materiałów i energii	426 607,21	336 468,17
III	Usługi obce	705 845,21	543 449,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 697,54	13 133,46
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 823 194,35	1 529 875,84
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	349 504,93	309 430,52
	– emerytalne	149 262,03	133 496,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 046,38	9 225,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-74 441,86	25 568,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	52 370,81	43 987,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	52 370,81	43 987,62
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 204,72	1 102,07
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 204,72	1 102,07
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-23 275,77	68 454,14
G	Przychody finansowe	31 786,49	23 332,83
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:	31 786,49	23 332,83
	– 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	31,32	0,00
I	Odsetki, w tym:	31,32	0,00
	– 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)	8 479,40	91 786,97
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 479,40	91 786,97

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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	8 479,40							91 786,97		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 903 134,13							-2 495 545,55		
ujęta w przychodach wartość dotacji podmiotowej	-2 787 777,76			17	1	47		-2 340 000,00		
ujęta w przychodach wartość otrzymanych dotacji celowych na zadania bieżące	-44 780,40			17	1	47		-57 352,85		
ujęta w przychodach równowartość odpisów amort. (ŚT sfinansow. z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie)	-25 107,82			17	1	21		-30 318,48		
dochód przeznaczony na działalność kulturalną	-45 468,15			17	1	4		-67 874,22		
Pozostałe ^{a)}										

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-31,32											
Pozostałe ^{*)}	-31,32											

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									
Pozostałe ^{*)}										

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 865 681,78							2 427 671,33		
koszty sfinansowane z dotacji podmiotowej	2 787 777,76			16	1	58		2 340 000,00		
koszty sfinansowane z dotacji celowych na zad.bieżące	44 780,40			16	1	58		57 352,85		
amortyzacja środków trwałych sfinans. z dotacji celowej i otrzymanych nieodpłatnie	25 107,82			16	1	48		30 318,48		
Pozostałe ^{*)}	8 015,80									

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							0,00		
Pozostałe ^{*)}										

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	29 004,27							-23 912,75		
ujęte w księgach 2022 r. korekty f-r za zuż. energii (in ⁺ w zw. z ust. o śr. nadz.) otrzymane w 2023 r. po dniu bilans.	25 771,47			15	4		i	-25 771,47		
Pozostałe*)	3 232,80							1 858,72		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego GOK Pawlowice za 2023 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH
ZA 2023 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 zaspokajaniu 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, zmieniona 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 oraz 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).</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 (art. 14 ust. 1 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 87 z póź. zm.).</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:

	<p>Dz. U. z 2024 r. poz. 87, z póź. zm.), zwanej w dalszej części ustawą o działalności kulturalnej;</p> <p>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:</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>(zwanego w dalszej części Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach)</p>
	<p>Miejsce prowadzenia działalności: „Działalność GOK prowadzona jest w Centrum Kultury i Osiedlowym Domu Kultury w Pawłowicach oraz w sołectwach.”* * Źródło: § 1 pkt. 3 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach.</p> <p>Dane identyfikacyjne: NIP 633-16-45-886, REGON 272539604</p>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy: 1.01.2023-31.12.2023 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach (nie zawiera danych łącznych)
4.	Założenie kontynuacji działalności
	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	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy
1.3	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednia w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy
1.5	Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – załącznik nr 3
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 przysługują – nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – załącznik nr 4

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 2023 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 1.01.2023 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>370 589,82</td> <td>557 751,23</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:</td> <td></td> <td>91 786,97</td> <td>91 786,97</td> </tr> <tr> <td>- podział zysku</td> <td></td> <td>91 786,97</td> <td>91 786,97</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 31.12.2023 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>462 376,79</td> <td>649 538,20</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)	instytucji	rezerwowo	1	2	3	4	Stan na 1.01.2023 r.	187 161,41	370 589,82	557 751,23	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		91 786,97	91 786,97	- podział zysku		91 786,97	91 786,97	- inne				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:				- pokrycie straty				- inne				Stan na 31.12.2023 r.	187 161,41	462 376,79	649 538,20
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)																																								
	instytucji	rezerwowo																																									
1	2	3	4																																								
Stan na 1.01.2023 r.	187 161,41	370 589,82	557 751,23																																								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		91 786,97	91 786,97																																								
- podział zysku		91 786,97	91 786,97																																								
- inne																																											
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:																																											
- pokrycie straty																																											
- inne																																											
Stan na 31.12.2023 r.	187 161,41	462 376,79	649 538,20																																								
1.9	<i>Dane dotyczące zmian w funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy</i>																																										
1.10	<p><i>Propozycja podziału zysku za 2023 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>8 479,40</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</td> <td>8 479,40</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Podział zysku</td> <td>8 479,40</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- pokrycie straty z lat ubiegłych</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- zwiększenie funduszu rezerwowego*</td> <td>8 479,40</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 o działalności kulturalnej.</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	8 479,40	3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	8 479,40	4.	Podział zysku	8 479,40		- pokrycie straty z lat ubiegłych			- zwiększenie funduszu rezerwowego*	8 479,40	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	8 479,40																																									
3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	8 479,40																																									
4.	Podział zysku	8 479,40																																									
	- pokrycie straty z lat ubiegłych																																										
	- zwiększenie funduszu rezerwowego*	8 479,40																																									
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 5</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 opłat z tytułu licencji i usług teleinformatycznych (m.in. w zakresie udostępniania programu księgowego, udostępniania aplikacji wspomagających kadry, usługi dot. obsługi programów do sprzedaży biletów i zajęć); pozostałe roczne abonamenty, opłaty roczne	4 760,86	11 752,67	12 057,35	4 456,18
2. Koszty przeglądów, pomiarów okresowych (opłaty za wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych w budynkach, przeglądów instalacji oraz urządzeń itp.)	10 533,54	9 474,08	10 861,67	9 145,95
3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych	2 728,99	2 603,17	2 664,30	2 667,86
4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC	550,36	3 206,36	2 687,96	1 068,76
5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie	322,67	20 898,04	20 860,57	360,14
6. Podatek od nieruchomości		338,00	338,00	
Razem	18 896,42	48 272,32	49 469,85	17 698,89

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
A. Długoterminowe (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)	559 602,79		15 331,05	544 271,74
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	559 602,79		15 331,05	544 271,74
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *				
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	559 602,79		15 331,05	544 271,74
B. Krótkoterminowe (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	82 398,33	3 528 270,24	3 533 727,29	76 941,28
I. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	25 107,82	15 331,05	25 107,82	15 331,05
1. Nieodpłatnie przyjęte środki trwałe, w tym także w drodze darowizny *				
2. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych **	25 107,82	15 331,05	25 107,82	15 331,05
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (innych niż majątku trwałego):	57 290,51	3 512 939,19	3 508 619,47	61 610,23
1. Wartość netto otrzymanych lub należnych wpłat z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	57 290,51	248 158,79	243 839,07	61 610,23
- wartość netto otrzymanych wpłat przypadających na przyszłe zajęcia	54 330,82	189 270,25	186 911,95	56 689,12
- wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne oraz wpłat za uczestnictwo w innych przyszłych wydarzeniach kulturalnych odpłatnych	2 759,26	46 162,08	44 245,41	4 675,93
- przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	102,87	2000,89	2000,89	102,87
- przychody netto z tytułu wynajmu lokali użytkowych przypadając na przyszły okres		9 542,50	9 542,50	

- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	97,56	1 183,07	1 138,32	142,31
2. Dotacja podmiotowa		3 200 000,00	3 200 000,00	
3. Dotacje celowe na zadania bieżące		44 780,40	44 780,40	
4. Wsparcie finansowe - "Grant" - udzielone w celu realizacji projektu w zakresie zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach w ramach programu dobrosąsiedzkiego "WzMOcniJ Swoje Otoczenie" - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.), będącego organizatorem ww programu		20 000,00	20 000,00	
Razem	642 001,12	3 528 270,24	3 549 058,34	621 213,02

* 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 środków pieniężnych otrzymanych na sfinansowanie lub wytworzenia środka trwałego zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł (por. art. 41 ust. 1 pkt. 2 ustawy o rachunkowości)

1.15 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – tabela nr 5 oraz składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji w bilansie – tabela nr 6

Tabela nr 5. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota
1	2	3	4	4	6
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	17 698,89	A.V.2	Inne (długoterminowe) rozliczenia międzyokresowe	1 989,14
			B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	15 709,75

* Uwagi:

W pozycji B.IV aktywów bilansu ujęty został ponadto podatek VAT podlegający odliczeniu w przyszłym okresie w kwocie 377,60 (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości). Pozycja aktywów bilansu B.IV wynosi zatem łącznie 16 087,35 (tj. 15 709,75 + 377,60).

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

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego pasywa w bilansie		Kwota
1	2	3	4	4	6
Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	846	559 602,79	B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	544 271,74
			B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)*	15 331,05

* Uwagi:

W pozycji B.IV.2. („Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”) pasywów bilansu ujęto również rozliczenia międzyokresowe przychodów, inne niż te które dotyczą przychodów majątku trwałego, w kwocie 61 610,23. Pozycja bilansu B.IV.2. („Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”) wynosi zatem łącznie 76 941,28 (tj. 15 331,05 + 61 610,23).

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 31.12.2023 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>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 7</p> <p>Tabela nr 7. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2023 r.</p> <table border="1"> <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 tytułu świadczenia usług w zakresie kultury (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi w zakresie kultury), w tym:</td> <td>303 321,59</td> <td>376 307,04</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z tytułu prowadzenia odpłatnych zajęć (warsztaty cykliczne zgodnie z harmonogramem roku szkolnego, tj.: ognisko muzyczne, warsztaty dla dorosłych "EDUS", warsztaty dla dzieci i młodzieży; pozostałe zajęcia)</td> <td>198 034,15</td> <td>240 100,67</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z tytułu realizacji imprez kulturalnych odpłatnych (imprezy biletowane i inne wydarzenia odpłatne)</td> <td>85 159,84</td> <td>129 832,12</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody uzyskane z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury w ramach porozumienia dotyczącego inicjatywy lokalnej</td> <td>20 127,60</td> <td>6 374,25</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:</td> <td>131 744,32</td> <td>129 440,87</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń</td> <td>40 689,33</td> <td>35 900,10</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z tytułu wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni pod stoiska handlowe, instrumentów i sprzętu muzycznego) oraz z tytułu świadczenia usług reklamowych</td> <td>71 055,19</td> <td>73 540,77</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- przychody z tytułu świadczeń sponsoringowych, tj. „granty” udzielone jako wsparcie finansowe w celu realizacji projektów w ramach programu dobrosąsiedzkiego "WzMOcniJ Swoje Otoczenie", w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych (świadczenia usług reklamowych), na rzecz Partnera, tj. Polskich Sieci Energetycznych S.A., będącego organizatorem ww. programu. Projekty dotyczą:</td> <td>19 999,80</td> <td>20 000,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>• zakupu laptopów na potrzeby zajęć edukacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach (projekt w 2022 r.)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>• zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2023 r.)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td>435 065,91</td> <td>505 747,91</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 tytułu świadczenia usług w zakresie kultury (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi w zakresie kultury), w tym:	303 321,59	376 307,04		- przychody z tytułu prowadzenia odpłatnych zajęć (warsztaty cykliczne zgodnie z harmonogramem roku szkolnego, tj.: ognisko muzyczne, warsztaty dla dorosłych "EDUS", warsztaty dla dzieci i młodzieży; pozostałe zajęcia)	198 034,15	240 100,67		- przychody z tytułu realizacji imprez kulturalnych odpłatnych (imprezy biletowane i inne wydarzenia odpłatne)	85 159,84	129 832,12		- przychody uzyskane z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury w ramach porozumienia dotyczącego inicjatywy lokalnej	20 127,60	6 374,25		2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	131 744,32	129 440,87		- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	40 689,33	35 900,10		- przychody z tytułu wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni pod stoiska handlowe, instrumentów i sprzętu muzycznego) oraz z tytułu świadczenia usług reklamowych	71 055,19	73 540,77		- przychody z tytułu świadczeń sponsoringowych, tj. „granty” udzielone jako wsparcie finansowe w celu realizacji projektów w ramach programu dobrosąsiedzkiego "WzMOcniJ Swoje Otoczenie", w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych (świadczenia usług reklamowych), na rzecz Partnera, tj. Polskich Sieci Energetycznych S.A., będącego organizatorem ww. programu. Projekty dotyczą:	19 999,80	20 000,00		• zakupu laptopów na potrzeby zajęć edukacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach (projekt w 2022 r.)				• zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2023 r.)				Razem	435 065,91	505 747,91	
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę																																																
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy																																																	
1. Przychody z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury (zajęcia i inne wydarzenia kulturalne, pozostałe usługi w zakresie kultury), w tym:	303 321,59	376 307,04																																																	
- przychody z tytułu prowadzenia odpłatnych zajęć (warsztaty cykliczne zgodnie z harmonogramem roku szkolnego, tj.: ognisko muzyczne, warsztaty dla dorosłych "EDUS", warsztaty dla dzieci i młodzieży; pozostałe zajęcia)	198 034,15	240 100,67																																																	
- przychody z tytułu realizacji imprez kulturalnych odpłatnych (imprezy biletowane i inne wydarzenia odpłatne)	85 159,84	129 832,12																																																	
- przychody uzyskane z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury w ramach porozumienia dotyczącego inicjatywy lokalnej	20 127,60	6 374,25																																																	
2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	131 744,32	129 440,87																																																	
- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	40 689,33	35 900,10																																																	
- przychody z tytułu wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni pod stoiska handlowe, instrumentów i sprzętu muzycznego) oraz z tytułu świadczenia usług reklamowych	71 055,19	73 540,77																																																	
- przychody z tytułu świadczeń sponsoringowych, tj. „granty” udzielone jako wsparcie finansowe w celu realizacji projektów w ramach programu dobrosąsiedzkiego "WzMOcniJ Swoje Otoczenie", w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych (świadczenia usług reklamowych), na rzecz Partnera, tj. Polskich Sieci Energetycznych S.A., będącego organizatorem ww. programu. Projekty dotyczą:	19 999,80	20 000,00																																																	
• zakupu laptopów na potrzeby zajęć edukacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach (projekt w 2022 r.)																																																			
• zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2023 r.)																																																			
Razem	435 065,91	505 747,91																																																	
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) – nie dotyczy																																																		
3.3	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy																																																		
3.4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy																																																		

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	<p><i>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – rozliczenie sporządzone w formie ustrukturyzowanej (tzw. nota podatkowa)</i></p>																					
3.7	<p><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></p>																					
3.8	<p><i>Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy</i></p>																					
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 8</i></p> <p style="text-align: center;">Tabela nr 8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska</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;">Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</th> <th style="text-align: center;">Koszty planowane na rok następny (wg aktualnego 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></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:</td> <td style="text-align: center;">142 701,67</td> <td style="text-align: center;">80 000,00</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>	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Koszty planowane na rok następny (wg aktualnego planu finansowego)	1	2	3	1. Wartości niematerialne i prawne			2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:	142 701,67	80 000,00	- 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 aktualnego planu finansowego)																				
1	2	3																				
1. Wartości niematerialne i prawne																						
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:	142 701,67	80 000,00																				
- 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>																					
<p>4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy</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>5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy</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>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>Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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</p>																				
6.3	<p>Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym, z uwzględnieniem podziału na grupy zawodowe – tabela 9</p> <p>Tabela nr 9. Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach</p> <p>1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 r.:</p> <table border="1"> <tr> <td>- ilość zatrudnionych w osobach</td> <td>24</td> </tr> <tr> <td>- ilość w przeliczeniu na etaty</td> <td>20,50</td> </tr> </table> <p>2. Przeciętne zatrudnienie w 2023 r.:</p> <table border="1"> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty</td> <td>21,92</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><i>w podziale na grupy zawodowe:</i></td> </tr> <tr> <td>- pracownicy umysłowi</td> <td>14,05</td> </tr> <tr> <td>- pracownicy na stanowiskach robotniczych</td> <td>7,29</td> </tr> <tr> <td>- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- uczniowie</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych</td> <td>0,58</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>20,25</td> </tr> </table>	- ilość zatrudnionych w osobach	24	- ilość w przeliczeniu na etaty	20,50	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,92	<i>w podziale na grupy zawodowe:</i>		- pracownicy umysłowi	14,05	- pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,29	- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		- uczniowie		- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,58	- 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	20,25
- ilość zatrudnionych w osobach	24																				
- ilość w przeliczeniu na etaty	20,50																				
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,92																				
<i>w podziale na grupy zawodowe:</i>																					
- pracownicy umysłowi	14,05																				
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	7,29																				
- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju																					
- uczniowie																					
- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,58																				
- 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	20,25																				
6.4	<p>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</p>																				
6.5	<p>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</p>																				
6.6	<p>Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy</p>																				
<p>7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości</p>																					
7.1	<p>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</p>																				
7.2	<p>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:</p> <p>Obecnie potencjalny niekorzystny wpływ na działalność instytucji kultury może mieć stan niestabilności gospodarczej wywołany skutkami inflacji, do której przyczyniła się wojna w Ukrainie, a także rzeczywistość post-pandemiczna. Wysoki poziom cen, nie tylko znajduje oddźwięk w kosztach prowadzenia działalności, ale skutkuje spadkiem siły nabywczej pieniądza (tym samym stwarza potencjalne ryzyko spadku dochodów realnych mieszkańców), co jednocześnie może przyczynić się do ubożenia społeczeństwa i zmiany w strukturze potrzeb, a w konsekwencji rodzaj ryzyko minimalizacji uczestnictwa lokalnej społeczności w kulturze i spadek konsumpcji usług kulturalnych. Wymienione zagrożenia ostatecznie generują potencjalne ryzyko zmniejszenia planowanych przychodów własnych. W przypadku utraty przychodów własnych w tymże roku (dodatkowo w razie 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 skutki niepewności gospodarczej mogą oddziaływać również na budżet jednostki samorządu terytorialnego, a to może ostatecznie rzutować</p>																				

	<p>na przyjętą przez organizatora politykę i strategię wobec instytucji (m.in. spowodować ewentualne zmiany instytucjonalne i programowe wobec instytucji kultury), a w konsekwencji skutkować obniżeniem wydatków na działalność kulturalną. Sytuacja polityczna i gospodarcza, może nie tylko przyczynić się do zachwiania stabilności finansowania instytucji kultury ze środków publicznych, ale także ograniczyć możliwość pozyskiwana przez instytucję dodatkowych, zewnętrznych źródeł wsparcia finansowego dla bieżącej działalności.</p> <p>Podsumowując, nieprzewidywalność dotycząca rzeczywistości gospodarczej (realia post-pandemiczne, trwająca wojna na Ukrainie, ostatecznie wysoki poziom cen wywołany inflacją), może negatywnie wpływać na funkcjonowanie instytucji kultury. Jednakże niemożność skonkretyzowania następstw obecnej sytuacji – a tym samym brak sposobności do przedstawienia precyzyjnych danych liczbowych dotyczących jej potencjalnego wpływu na działalność jednostki – powoduje, że nie jest możliwe ustalenie wagi wymienionych powyżej zagrożeń. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2024 r.</p> <p><i>* Podkreślić należy, że Gminny Ośrodek Kultury, jako samorządowa instytucja kultury, jest podmiotem utworzonym 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 o działalności kulturalnej oraz art. 7 ust. 1 pkt. 9 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 40). Zgodnie z regulacją art. 9 ust. 1 ustawy o działalności kulturalnej „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 działalności kulturalnej „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 działalności kulturalnej 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 inwestycyjnej (na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji), celowej na zadania bieżące (na realizację wskazanych zadań i programów).</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>Patrząc przez pryzmat różnorodnych wydarzeń i zmian na globalnych rynkach finansowych – które ostatecznie skutkowały dynamicznymi zmianami w polskiej gospodarce – rok 2023 okazał się być nieprzewidywalnym dla instytucji. Pomimo, iż prognozowana na początku 2023 roku wysokość inflacji znalazła swój oddźwięk w planowaniu adekwatnych do jej poziomu kosztów działalności, to jednak trudne do przewidzenia kształtowanie się wskaźnika inflacji w ciągu roku i tym samym oszacowanie jego wpływu na działalność instytucji - spowodowały, iż przewidywana wielkość i struktura kosztów ujęta w planie pierwotnym ulegała w ciągu roku zmianom, co wymagało dokonywania bieżących aktualizacji planu finansowego.</p> <p>Analiza uzyskanych w 2023 r. przychodów obrazuje, iż głównym źródłem finansowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach jest dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora¹ (81,48% ogółu wykonanych przychodów). Udział dotacji podmiotowej w strukturze prognozowanych przychodów podkreśla jej fundamentalne znaczenie w finansowaniu kosztów bieżącej działalności – przede wszystkim zabezpieczeniu pokrycia nakładów na utrzymanie obiektu (tj. opłat eksploatacyjnych), ponadto kosztów osobowych, tj. wynagrodzeń pracowników i osób zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych oraz pochodnych od wynagrodzeń. Uzupełnieniem są przychody własne i zrównane z nimi (17,21% ogółu wykonanych przychodów). Pomocniczym wsparciem finansowym (ujętym w ramach przychodów własnych²) w analizowanym okresie sprawozdawczym jest również kwota uzyskanego „Grantu” (z przeznaczeniem na realizację projektu w zakresie zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach w ramach programu dobrosąsiedzkiego "WzMOcNij Swoje Otoczenie") – w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.), będącego organizatorem ww programu³ (kwota stanowi 0,58% ogółu przychodów wykonanych w okresie sprawozdawczym). Wśród przychodów uzyskanych w 2023 r. wyróżnia się także wykorzystane w tym okresie środki pochodzące z dotacji celowych otrzymanych</p>	

od organizatora na zadania bieżące, tj. organizację wydarzeń w dziedzinie kultury, których realizacja odbywa się w ramach Gminnego Programu Polityki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii (kwota wykorzystanych środków z dotacji celowych stanowi 1,31% ogółu przychodów zrealizowanych w przedmiotowym okresie)⁴. Przychody własne, wygenerowane zostały głównie przez sprzedaż usług kulturalnych, natomiast znaczną ich część stanowią również przychody z pozostałej działalności statutowej (por. tabela nr 7 niniejszej informacji dodatkowej – „Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2023 r.”). Dopełnieniem przychodów własnych są również pozostałe przychody operacyjne, których znaczną część stanowi równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych nabytych z dotacji celowej zwiększających stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych. W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto ponadto: otrzymane darowizny z Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na dofinansowanie wydarzeń kulturalnych⁵; nieodpłatnie otrzymane materiały i niskocenne składniki majątku; nagrody uzyskane przez funkcjonujący w GOK zespół z tytułu uczestnictwa w konkursach i przeglądach organizowanych przez instytucje zewnętrzne. Grupa pozostałych przychodów operacyjnych zawiera również wartości wynikające z korekt faktur dotyczących 2022 r., a otrzymanych po zatwierdzeniu bilansu za wskazany rok; wartość rocznej korekty podatku VAT naliczonego z tytułu tzw. „pozostałych nabyć”⁶ oraz różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT; wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego; wartość naliczonych rekompensat za opóźnienia w transakcjach handlowych; nieznaczne przychody z tytułu otrzymanych rekompensat za zniszczenia mienia podczas wynajmu; przychód ze sprzedaży złomu z tytułu demontażu elementów w obcym środku trwałym; przychód z tytułu sprzedaży niskocennych składników⁷. W omawianym okresie sprawozdawczym instytucja uzyskała również – wyższe niż w poprzednim roku – przychody finansowe z tytułu odsetek, w związku z oprocentowaniem rachunku bieżącego w banku (co jest niewątpliwie efektem wzrostu poziomu stóp procentowych w Polsce) oraz odsetek ustawowych naliczonych kontrahentowi na skutek opóźnienia w zapłacie.

Zaprezentowane wyżej przychody są źródłem finansowania wykonanych przez instytucję kosztów działalności. Oprócz typowych kosztów rodzajowych – obejmujących nakłady na realizację zadań zgodnie z planem działalności oraz koszty związane z utrzymaniem obiektów – wyróżnia się również tzw. pozostałe koszty rodzajowe oraz pozostałe koszty operacyjne. Pozostałe koszty rodzajowe obejmują nakłady związane z wymogami bezpieczeństwa, tj. obowiązkowe opłaty z tytułu badania okresowe dźwigów osobowych przeprowadzanych przez Urząd Dozoru Technicznego. Ponadto, wśród pozostałych kosztów rodzajowych wyróżnia się koszty podróży służbowych; ubezpieczenie mienia i osób (tj. członków zespołów prowadzonych przez GOK podczas ich wyjazdów na festiwale); koszt nagród pieniężnych przekazanych w konkursie organizowanym przez instytucję. W pozostałych kosztach operacyjnych ujęto natomiast m.in.: wartość rocznej korekty podatku naliczonego od środków trwałych⁸; naliczone odpisy aktualizujące należności; opłaty z tytułu dochodzenia należności na drodze sądowej; zwrot nienależnej płatności za zajęcia dotyczący poprzedniego roku; różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT.

Ponieważ w części dodatkowych informacji i objaśnień ujawnia się też kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów, które mają charakter nadzwyczajny, lub które wystąpiły incydentalnie, to w miejscu tym należy zaznaczyć, iż wśród zdarzeń incydentalnych swój oddźwięk znajduje stan niestabilności gospodarczej wywołany skutkami inflacji, do której przyczyniła się wojna w Ukrainie, a także rzeczywistość post-pandemiczna. Nie jest jednak możliwe wierne odzwierciedlenie wpływu tych czynników na działalność instytucji poprzez zaprezentowanie kosztów, które można wyrazić w wartościach liczbowych. Metoda liczbowa nie obejmuje bowiem skutków, których nie sposób liczbowo oszacować. Przede wszystkim, nie uwzględnia utraty trudnych do oszacowania potencjalnych przychodów, które instytucja mogłaby uzyskać, gdyby czynniki takie jak wysoka inflacja – poprzedzona wojną na Ukrainie oraz wcześniej pandemią – nie wystąpiły. Mowa tu o potencjalnych przychodach utraconych z tytułu spadku popytu na usługi kulturalne w warunkach stosunkowo wysokiego poziomu ceny (w przypadku zubożenia społeczeństwa istnieje potencjalne ryzyko spadku konsumpcji tych usług, gdyż nie zaspakajają one potrzeb pierwszorzędnych w podstawowej hierarchii potrzeb). Podobnie wśród potencjalnych utraconych przychodów wyróżnić można opłaty, które mogłyby być uzyskane od ewentualnych uczestników zajęć i imprez kulturalnych, gdyby nie zaniechali oni udziału w wyżej wymienionych wydarzeniach na skutek obawy przed zakażeniem wirusem.

Zatem przedstawianie wagi skutków, które mogłaby generować wymienione zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym, poprzez wyszczególnienie hipotetycznych danych prezentujących ewentualnie utracone przychody z tytułu opłat za zajęcia, czy wydarzenia kulturalne, jakie się nie odbyły, bądź odbyły się z udziałem niskiej ilości osób – zakładając jednocześnie, że wyłącznym powodem spadku udziału społeczeństwa w kulturze jest progres cen, skutki wojny na Ukrainie oraz rzeczywistość post-pandemiczna – mogłoby okazać się praktyką, która zniekształciłaby obraz autentycznego wpływu inflacji, także wojny na Ukrainie na działalność instytucji.

sporządził:
Bożena Milewska

zatwierdził:
Mariusz Grygier

UWAGI DO SPRAWOZDANIA:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w formie ustrukturyzowanej - w postaci pliku zapisanego w formacie XML, zgodnym z regułami określonymi we właściwej strukturze XSD (podpisane za pomocą kwalifikowanego podpisu elektronicznego)

Sprawozdanie finansowe zapisane w formacie PDF jest kopią sprawozdania finansowego.

¹ Dotacja podmiotowa jest przeznaczona na dofinansowanie działalności bieżącej instytucji kultury w zakresie realizowanych przez nią zadań statutowych, w tym utrzymanie i remonty obiektów (por. art. 28 ust. 3 pkt 1 ustawy o dział. kult.).

² Kwotę grantu ujęto w przychodach własnych, gdyż jest ona ekwiwalentem otrzymanym za świadczenie sponsoringowe (wyświadczoną usługę reklamową).

³ Koszt zrealizowanego i rozliczonego projektu wyniósł ogółem 25 000,00 zł; wsparcie finansowe przyznane na realizację projektu (kwota finansowana z grantu) udzielone zostało w kwocie 20 000,00 zł (tj. 80% całkowitego budżetu projektu), wkład własny stanowił natomiast wartość 5 000,00 zł (tj. 20% całkowitego budżetu projektu).

⁴ Środki pochodzące z dotacji celowych – udzielonych przez organizatora z przeznaczeniem na zadania bieżące – wykorzystano w kwocie 44 780,40 zł. Ze środków tych sfinansowano poniżej wymienione zadania określone w umowach zawartych z Gminą Pawłowice, tj.:

- umowach z dnia 1.06.2023 r. – realizacja następujących wydarzeń: impreza dla mieszkańców w każdym wieku pt. „Festyn Parafialny – Niedziela u Jana Chrzciciela” (um. 261.2023); cykl imprez rodzinnych pt. „Kulturalne lato” (um. nr 262.2023);
- umowie z dnia 26.10.2023 r. – realizacja cyklu spotkań i wyjazdów dla seniorów pt. "Spotkanie Klubu Bezpieczni Aktywni Zdrowi" (um. nr 426.2023);

⁵ Ujęcie rachunkowe darowizny reguluje art. 3 ust. 1 pkt 32 lit. h. ustawy z 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Koszty zrealizowanych i rozliczonych poszczególnych przedsięwzięć wynosily:

- koszt zrealizowanego i rozliczonego przedsięwzięcia: „Festiwal Zespołów Rockowych – Jarząbkowice 2023”, przeprowadzonego zgodnie z umową darowizny nr 71/2023 z dnia 22.03.2023 r. wyniósł ogółem 39 936,36 zł. Darowizna otrzymana na realizację przedsięwzięcia udzielona została w kwocie 10 000,00 zł; wkład własny stanowił wartość 29 936,36 zł;
- koszt zrealizowanego i rozliczonego przedsięwzięcia pod nazwą: "Wieczór z klasyką", przeprowadzonego zgodnie z umową darowizny nr 224/2023 z dnia 4.10.2023 r. wyniósł ogółem 13 815,56 zł. Darowizna otrzymana na realizację przedsięwzięcia udzielona została w kwocie 5 000,00 zł; wkład własny stanowił wartość 8 815,56 zł.

⁶ Do korekty podatku VAT naliczonego zobowiązani są podatnicy odliczający podatek VAT przy zastosowaniu prewspółczynnika (VAT od zakupów związanych z działalnością gospodarczą i czynnościami niepodlegającymi opodatkowaniu) oraz/lub proporcji (VAT od zakupów związanych z czynnościami opodatkowanymi i zwolnionymi z VAT).

⁷ Na kwotę pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 52 370,81 zł składają się następujące wielkości: równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych nabytych z dotacji celowej zwiększających stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych – 25 107,82 zł; darowizny z Jastrzębskiej Spółki Węglowej S.A. na dofinansowanie wydarzeń kulturalnych – 15 000 zł; nieodpłatnie otrzymane materiały i niskocenne składniki majątku – 8 015,80 zł; wartości wynikające z korekt faktur dotyczących 2022 r., otrzymanych po zatwierdzeniu bilansu za wskazany rok – 1 108,43 zł; wartość rocznej korekty podatku VAT naliczonego z tytułu tzw. „pozostałych nabyć” – 802 zł; nagrody uzyskane przez funkcjonujący w GOK zespół z tytułu uczestnictwa w konkursach i przeglądach organizowanych przez instytucje zewnętrzne – 800 zł; wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego – 741 zł; wartość naliczonych rekompensat za opóźnienia w transakcjach handlowych – 375,38 zł; przychody z tytułu otrzymanych rekompensat za zniszczenia mienia podczas wynajmu – 256 zł; przychód ze sprzedaży złomu z tytułu demontażu elementów w obcym środku trwałym – 114,75 zł; przychód z tytułu sprzedaży niskocennych składników majątku (odpisywanych w koszty zużycia materiałów z dniem zakupu) – 41,46 zł; różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT – 8,17 zł;

⁸ Por. przypis 6.

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	437 861,81		101 171,11		101 171,11		2 200,00		2 200,00	536 832,92
Środki transportu	7										
Inne środki trwałe	8	744 638,60		45 530,56		45 530,56					790 169,16
Razem		1 795 742,38		146 701,67		146 701,67		2 200,00		2 200,00	1 940 244,05

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	38 308,13		15 331,05		15 331,05		53 639,18	574 933,84	559 602,79
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	351 576,00		80 151,50		80 151,50	2 200,00	429 527,50	86 285,81	107 305,42
Środki transportu	7									
Inne środki trwałe	8	557 885,75		29 035,33		29 035,33		586 921,08	186 752,85	203 248,08
Razem		947 769,88		124 517,88		124 517,88	2 200,00	1 070 087,76	847 972,50	870 156,29

* W tabeli: "Zmiany wartości początkowej i umorzenia środków trwałych" uwzględniono również te środki trwałe, które ze względu na swoją wartość zostały przez jednostkę uznane jako niskocenne, ale jednocześnie zostały ujęte w ewidencji bilansowej i dokonano od nich jednorazowego odpisu umorzeniowego w miesiącu przyjęcia do użytkowania (umorzenie zaewidencjonowane zostało 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	31 302,34									31 302,34
Razem	31 302,34									31 302,34

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	31 302,34						31 302,34		
Razem	31 302,34						31 302,34		

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

(ewidencja pozabilansowa)

Środki trwałe będące własnością Gminy Pawłowice:

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

Grupa środków trwałych (wartość ustalona)	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		254 841,24	2 328 124,66
urządzenia techniczne i maszyny	umowa dzierżawy	2 148 540,20			2 148 540,20
	umowa bezpłatnego użyczenia i inne	157 530,64			157 530,64
inne środki trwałe	umowa dzierżawy	903 006,42			903 006,42
Razem środki trwałe (wartość ustalona)		19 441 032,29		254 841,24	19 186 191,05

Grupa środków trwałych (wartość nieustalona w umowie)	Informacja na temat przedmiotu umowy i rodzaju umowy	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	umowa bezpłatnego użyczenia i inne	lokal o powierzchni 37,93 m2 na pierwszej kondygnacji budynku, którym zabudowana jest nieruchomość 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. 1,95 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. Aneks nr OR.I.0812/III/559/02/AN4/2023 z dnia 01.03.2023 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.

**Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego,
zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Odpisy aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2023 r.:

Grupa 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)
Pozycja w bilansie	Wyszczególnienie według grup należności			Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktywa B.II poz 3 lit c	Inne należności od pozostałych jednostek		5 641,04				5 641,04
Aktywa B.II poz 3 lit d	Dochodzone na drodze sądowej należności od pozostałych jednostek		406,70				406,70
Razem			6 047,74				6 047,74

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 31.12.2023 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:	329 867,98	180 466,07	15 405,33	16 115,56					345 273,31	196 581,63
a) z tytułu dostaw i usług	29 788,32	38 814,07							29 788,32	38 814,07
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	300 033,00	140 652,00							300 033,00	140 652,00
- wartość pozostałej do zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej przyznanej na 2023 r., która podlega zwrotowi w terminie do 31 stycznia 2024 r. (por. art. 251 ust. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.).	300 000,00	140 000,00							300 000,00	140 000,00
- zobowiązanie do zapłaty na rzecz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów usług (zgodnie z deklaracją)	33,00	652,00							33,00	652,00
c) inne, w tym:	46,66	1 000,00	15 405,33	16 115,56					15 451,99	17 115,56
- kaucja wpłacona przez najemcę w związku z najmem lokalu		1 000,00								1 000,00
- 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			15 405,33	16 115,56					15 405,33	16 115,56
- zobowiązanie wobec kancelarii prawnej z tytułu noty obciążeniowej (koszty odzyskiwania należności od dłużnika)	46,66								46,66	