

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 wersja v1-3
--	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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
Powiat	PSZCZYŃSKI		Gmina
Ulica	UL. ZJEDNOCZENIA		Nr domu
Miejscowość	PAWŁOWICE		Nr lokalu
Kod pocztowy	43-250		Pocztą
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 01-01-2024 data do 31-12-2024

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 przesądzają o tym, iż ujmowanie ich w ewidencji ilościowo-wartościowej czy ilościowej jest bezzasadne (w szczególności wyposażenie typu: kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, dywany, miotły, szczotki itp.).

5) 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.

Ustalenia 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.

Instytucja kultury, jako jednostka sektora finansów publicznych - prowadząca księgi rachunkowe i sporządzająca sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości - zobowiązana jest (niezależnie od sumy aktywów, wielkości przychodów czy wielkości zatrudnienia) do sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z zakresem informacyjnym określonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości (art. 49c ust. 3 ppkt 1 ustawy o rachunkowości wyraźnie wskazuje, iż przepisów dotyczących wyboru uproszczonych załączników nie stosuje się m.in. do jednostek sektora finansów publicznych).

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską. Instytucja nie jest zobowiązana do poddania sprawozdania finansowego badaniu, gdyż w roku poprzedzającym rok obrotowy, 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 pkt 2 ustawy o rachunkowości zestawienie zmian w funduszu własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego jednostki sektora finansów publicznych, która w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, spełniła co najmniej dwa warunki, o których mowa w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości

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, 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 równolegle 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)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	887 398,26	872 145,43	A	Kapitał (fundusz) własny	838 478,52	658 017,60
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	880 655,10	870 156,29				
1	Środki trwałe	880 655,10	870 156,29				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	544 271,74	559 602,79	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	138 153,11	107 305,42		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	470 856,19	462 376,79
e)	inne środki trwałe	198 230,25	203 248,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	470 856,19	462 376,79
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	2 000,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	180 460,92	8 479,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	685 635,84	817 794,65
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 000,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	2 000,00	0,00	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
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	16 115,56
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	16 115,56
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 743,16	1 989,14	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 743,16	1 989,14	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	636 716,10	603 666,82	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	14 892,35	8 495,96	e)	inne	0,00	16 115,56
1	Materiały	14 892,35	8 495,96	III	Zobowiązania krótkoterminowe	63 257,39	180 466,07
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 370,45	2 060,10		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	63 257,39	180 466,07
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 492,38	38 814,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	46 492,38	38 814,07
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	2 370,45	2 060,10	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	140 652,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 836,45	2 060,10	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	1 836,45	2 060,10	i)	inne	16 765,01	1 000,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	622 378,45	621 213,02
c)	inne	330,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	622 378,45	621 213,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	602 053,03	577 023,41		– długoterminowe	528 940,69	544 271,74
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 053,03	577 023,41		– krótkoterminowe	93 437,76	76 941,28
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	602 053,03	577 023,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	591 423,03	567 538,41				
	– inne środki pieniężne	10 630,00	9 485,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 400,27	16 087,35				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 524 114,36	1 475 812,25		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 524 114,36	1 475 812,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W PAWŁOWICACH
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 927 979,17	3 337 108,54
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	670 220,50	505 747,91
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 845,34	-1 197,53
	– w tym: zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów działalności operacyjnej	3 845,00	-1 197,53
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
V	Dotacje na bieżącą działalność statutową (podmiotowa i celowe na zad. bieżące)	3 253 913,33	2 832 558,16
B	Koszty działalności operacyjnej	3 792 910,65	3 411 550,40
	– w tym:		
I	Amortyzacja	67 922,25	67 654,78
II	Zużycie materiałów i energii	500 847,96	426 607,21
	– w tym:		
III	Usługi obce	725 182,87	705 845,21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 370,55	23 697,54
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 061 558,15	1 823 194,35
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	404 358,06	349 504,93
	– emerytalne	170 376,06	149 262,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 670,81	15 046,38
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	135 068,52	-74 441,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 626,08	52 370,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	19 626,08	52 370,81
E	Pozostałe koszty operacyjne	533,11	1 204,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	533,11	1 204,72
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	154 161,49	-23 275,77
G	Przychody finansowe	26 341,78	31 786,49
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:	26 341,78	31 786,49
	– 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	42,35	31,32
I	Odsetki, w tym:	42,35	31,32
	– 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)	180 460,92	8 479,40
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	180 460,92	8 479,40
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł.

[illegible]

[illegible]

-42,35

-31,32

Pozostałe*)

-42,35

-31,32

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

0,00

[illegible]

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach za 2024 r.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH
ZA 2024 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
	PKD: 90.04.Z – Działalność obiektów kulturalnych Podstawowym przedmiotem działalności instytucji jest realizacja zadań w dziedzinie edukacji kulturalnej, popularyzacji kultury i sztuki oraz usług kulturalnych, sygnalizowanych jako potrzeby przez poszczególne środowiska lokalne Gminy. Zadania GOK obejmują w szczególności: 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: 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 wspomagania 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.”* * 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).

1.5	Informacje uzupełniające
	Organ prowadzący rejestr: 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 (por. 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)). Podstawa funkcjonowania: Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach prowadzi działalność na podstawie: 1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zwanej w dalszej części ustawą o działalności kulturalnej; 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: - 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; (zwanego w dalszej części Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach)
	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. Dane identyfikacyjne: NIP 633-16-45-886, REGON 272539604
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy: 1.01.2024-31.12.2024 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	Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych: 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 inwestycji długoterminowych w roku obrotowym – załącznik nr 3.
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 wieczyście – 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 4																																										
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 5																																										
1.8	Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego – tabela nr 1 Tabela nr 1. Zmiany stanu funduszu instytucji i funduszu rezerwowego w 2024 r. <table><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>rezerwowy</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th></tr><tr><td>Stan na 1.01.2024 r.</td><td>187 161,41</td><td>462 376,79</td><td>649 538,20</td></tr><tr><td>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:</td><td></td><td>8 479,40</td><td></td></tr><tr><td>- podział zysku</td><td></td><td>8 479,40</td><td></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 31.12.2024 r.</td><td>187 161,41</td><td>470 856,19</td><td>658 017,60</td></tr></table>	Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)	instytucji	rezerwowy	1	2	3	4	Stan na 1.01.2024 r.	187 161,41	462 376,79	649 538,20	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		8 479,40		- podział zysku		8 479,40		- inne				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:				- pokrycie straty				- inne				Stan na 31.12.2024 r.	187 161,41	470 856,19	658 017,60
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)																																								
	instytucji	rezerwowy																																									
1	2	3	4																																								
Stan na 1.01.2024 r.	187 161,41	462 376,79	649 538,20																																								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		8 479,40																																									
- podział zysku		8 479,40																																									
- inne																																											
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:																																											
- pokrycie straty																																											
- inne																																											
Stan na 31.12.2024 r.	187 161,41	470 856,19	658 017,60																																								
1.9	Dane dotyczące zmian w funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy																																										
1.10	Propozycja podziału zysku za 2024 r. – tabela nr 2 Tabela nr 2. Podział zysku za rok obrotowy <table><tr><th>Lp.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Wartość</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><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>180 460,92</td></tr><tr><td>3.</td><td>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</td><td>180 460,92</td></tr><tr><td>4.</td><td>Podział zysku:</td><td>180 460,92</td></tr><tr><td></td><td>- pokrycie straty z lat ubiegłych</td><td></td></tr><tr><td></td><td>- zwiększenie funduszu rezerwowego*</td><td>180 460,92</td></tr><tr><td>5.</td><td>Niepodzielony zysk</td><td></td></tr></table> * „Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury.” Źródło: art. 29 ust 3 ustawy o działalności kulturalnej.	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	180 460,92	3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	180 460,92	4.	Podział zysku:	180 460,92		- pokrycie straty z lat ubiegłych			- zwiększenie funduszu rezerwowego*	180 460,92	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	180 460,92																																									
3.	Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)	180 460,92																																									
4.	Podział zysku:	180 460,92																																									
	- pokrycie straty z lat ubiegłych																																										
	- zwiększenie funduszu rezerwowego*	180 460,92																																									
5.	Niepodzielony zysk																																										
1.11	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy																																										
1.12	Podział zobowiązań według okresów wymagalności – załącznik nr 6																																										

1.13

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

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 przeglądów, pomiarów okresowych (opłaty za wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych w budynkach, przeglądów instalacji oraz urządzeń itp.)	9 145,95	10 814,67	9 302,29	10 658,33
2. 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	4 456,18	15 987,91	12 485,37	7 958,72
3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych	2 667,86	1 786,91	2 596,35	1 858,42
4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC	1 068,76	3 206,36	3 206,36	1 068,76
5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie	360,14	13 491,51	13 851,65	0,00
6. Podatek od nieruchomości		232,00	232,00	0,00
Razem	17 698,89	45 519,36	41 674,02	21 544,23

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)	544 271,74	0,00	15 331,05	528 940,69
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	544 271,74	0,00	15 331,05	528 940,69
1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *	544 271,74	0,00	15 331,05	528 940,69
B. Krótkoterminowe (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	76 941,28	3 637 423,68	3 620 927,20	93 437,76
I. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	15 331,05	15 331,05	15 331,05	15 331,05
1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *	15 331,05	15 331,05	15 331,05	15 331,05
II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (innych niż majątku trwałego):	61 610,23	3 622 092,63	3 605 596,15	78 106,71
1. Wartość netto otrzymanych lub należnych wpłat z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	61 610,23	343 972,63	327 476,15	78 106,71
- wartość netto otrzymanych wpłat przypadających na przyszłe zajęcia	56 689,12	267 018,59	255 103,77	68 603,94
- wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne oraz wpłat za uczestnictwo w innych przyszłych wydarzeniach kulturalnych odpłatnych	4 675,93	59 421,75	59 092,12	5 005,56
- przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	102,87	474,30	542,88	34,29
- przychody netto z tytułu wynajmu lokali użytkowych przypadając na przyszły okres		15 472,50	11 192,50	4 280,00

	<table><tr><td>- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres</td><td>142,31</td><td>1 585,49</td><td>1 544,88</td><td>182,92</td></tr><tr><td>2. Dotacja podmiotowa</td><td></td><td>3 200 000,00</td><td>3 200 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3. Dotacje celowe na zadania bieżące</td><td></td><td>54 120,00</td><td>54 120,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>4. Wsparcie finansowe - "Grant" - udzielone w celu realizacji projektu w zakresie stworzenia pracowni fotograficznej w ramach programu "WzMOcniJ Swoje Otoczenie") - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.),</td><td></td><td>24 000,00</td><td>24 000,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>Razem</td><td>621 213,02</td><td>3 637 423,68</td><td>3 636 258,25</td><td>622 378,45</td></tr></table> * 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);	- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	142,31	1 585,49	1 544,88	182,92	2. Dotacja podmiotowa		3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	3. Dotacje celowe na zadania bieżące		54 120,00	54 120,00	0,00	4. Wsparcie finansowe - "Grant" - udzielone w celu realizacji projektu w zakresie stworzenia pracowni fotograficznej w ramach programu "WzMOcniJ Swoje Otoczenie") - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.),		24 000,00	24 000,00	0,00	Razem	621 213,02	3 637 423,68	3 636 258,25	622 378,45																				
- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadające na przyszły okres	142,31	1 585,49	1 544,88	182,92																																										
2. Dotacja podmiotowa		3 200 000,00	3 200 000,00	0,00																																										
3. Dotacje celowe na zadania bieżące		54 120,00	54 120,00	0,00																																										
4. Wsparcie finansowe - "Grant" - udzielone w celu realizacji projektu w zakresie stworzenia pracowni fotograficznej w ramach programu "WzMOcniJ Swoje Otoczenie") - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.),		24 000,00	24 000,00	0,00																																										
Razem	621 213,02	3 637 423,68	3 636 258,25	622 378,45																																										
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 <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Nr konta księgowego</th><th>Kwota</th><th colspan="2">Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie</th><th>Kwota</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>4</th><th>6</th></tr><tr><td rowspan="2">Rozliczenie międzyokresowe kosztów</td><td rowspan="2">640</td><td rowspan="2">21 544,23</td><td>A.V.2</td><td>Inne (długoterminowe) rozliczenia międzyokresowe</td><td>4 743,16</td></tr><tr><td>B.IV</td><td>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*</td><td>16 801,07</td></tr></table> * Uwagi: W pozycji B.IV aktywów bilansu ujęty został ponadto podatek VAT podlegający odliczeniu w przyszłym okresie w kwocie 599,20 (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości). Pozycja aktywów bilansu B.IV wynosi zatem łącznie 17 400,27 (tj. 16 801,07 + 599,20). Tabela nr 6. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Nr konta księgowego</th><th>Kwota</th><th colspan="2">Pozycja wyszczególnionego pasywa w bilansie</th><th>Kwota</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th><th>4</th><th>4</th><th>6</th></tr><tr><td rowspan="2">Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego</td><td rowspan="2">846</td><td rowspan="2">544 271,74</td><td>B.IV.2</td><td>Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)</td><td>528 940,69</td></tr><tr><td>B.IV.2</td><td>Inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)*</td><td>15 331,05</td></tr></table> * 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 78 106,71. Pozycja bilansu B.IV.2. („Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”) wynosi zatem łącznie 93 437,76 (tj. 15 331,05 + 78 106,71).				Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota	1	2	3	4	4	6	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	21 544,23	A.V.2	Inne (długoterminowe) rozliczenia międzyokresowe	4 743,16	B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	16 801,07	Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego pasywa w bilansie		Kwota	1	2	3	4	4	6	Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	846	544 271,74	B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	528 940,69	B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)*	15 331,05
Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego aktywa w bilansie		Kwota																																									
1	2	3	4	4	6																																									
Rozliczenie międzyokresowe kosztów	640	21 544,23	A.V.2	Inne (długoterminowe) rozliczenia międzyokresowe	4 743,16																																									
			B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	16 801,07																																									
Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja wyszczególnionego pasywa w bilansie		Kwota																																									
1	2	3	4	4	6																																									
Rozliczenie międzyokresowe przychodów majątku trwałego	846	544 271,74	B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	528 940,69																																									
			B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (krótkoterminowe)*	15 331,05																																									
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 31.12.2024 r. – brak																																													

2. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych – nie dotyczy

Instytucja na podstawie art. 28b ustawy o rachunkowości nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1750)

3. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

3.1 *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług – tabela nr 7*

Tabela nr 7. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług w 2024 r.

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:	376 307,04	504 193,80	
- 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)	240 100,67	322 991,71	
- przychody z tytułu realizacji imprez kulturalnych odpłatnych (imprezy biletowe i inne wydarzenia odpłatne)	129 832,12	173 541,59	
- przychody uzyskane z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury w ramach porozumienia dotyczącego inicjatywy lokalnej	6 374,25	7 660,50	
2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	129 440,87	166 026,70	
- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	35 900,10	30 299,66	
- przychody z tytułu wynajmu (lokalni użytkowych, powierzchni pod stoiska handlowe, instrumentów i sprzętu muzycznego) oraz z tytułu świadczenia usług reklamowych	73 540,77	111 727,04	
- 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:	20 000,00		
• zakupu sprzętu elektronicznego wraz z materiałami eksploatacyjnymi na potrzeby prowadzenia zajęć dla dzieci i młodzieży w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2023 r.)			
• zakup sprzętu na stworzenie pracowni fotograficznej w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2024 r.)		24 000,00	
Razem	505 747,91	670 220,50	

3.2 *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*

3.3 *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie dotyczy*

3.4 *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy*

3.5	Informacje o przychodach, kosztach, i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy 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.																																				
3.6	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – rozliczenie sporządzone w formie ustrukturyzowanej (tzw. nota podatkowa)																																				
3.7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – nie dotyczy																																				
3.8	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie dotyczy																																				
3.9	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 Tabela nr 8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</th><th>Koszty planowane na rok następny (wg aktualnego planu finansowego)</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><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>78 421,06</td><td>50 000,00</td></tr><tr><td>- na ochronę środowiska</td><td>13 258,96</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></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:	78 421,06	50 000,00	- na ochronę środowiska	13 258,96		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:	78 421,06	50 000,00																																			
- na ochronę środowiska	13 258,96																																				
3. Środki trwałe w budowie, w tym:																																					
- na ochronę środowiska																																					
3.10	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Tabela nr 9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Bieżący rok obrotowy</th><th>Poprzedni rok obrotowy</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td>1. Przychody:</td><td>2 199,37</td><td></td></tr><tr><td>- o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td><td>2 199,37</td><td></td></tr><tr><td>• odszkodowanie otrzymane w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową</td><td>2 199,37</td><td></td></tr><tr><td>2. Koszty:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>- które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td><td></td><td></td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr></table>	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	1	2	3	1. Przychody:	2 199,37		- o nadzwyczajnej wartości, w tym:			-			- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 199,37		• odszkodowanie otrzymane w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową	2 199,37		2. Koszty:			- o nadzwyczajnej wartości, w tym:			-			- które wystąpiły incydentalnie, w tym:			-		
Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy																																			
1	2	3																																			
1. Przychody:	2 199,37																																				
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:																																					
-																																					
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 199,37																																				
• odszkodowanie otrzymane w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową	2 199,37																																				
2. Koszty:																																					
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:																																					
-																																					
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:																																					
-																																					

3.11	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																				
4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy 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).																					
5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. 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. 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.																					
6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe																					
6.1	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																				
6.2	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																				
6.3	Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym, z uwzględnieniem podziału na grupy zawodowe – tabela 9 Tabela nr 10. Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach 1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r.: <table border="1"> <tr> <td>- ilość zatrudnionych w osobach</td><td>23</td></tr> <tr> <td>- ilość w przeliczeniu na etaty</td><td>19,50</td></tr> </table> 2. Przeciętne zatrudnienie w 2024 r.: <table border="1"> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty</td><td>21,20</td></tr> <tr> <td colspan="2"><i>w podziale na grupy zawodowe:</i></td></tr> <tr> <td>- pracownicy umysłowi</td><td>13,95</td></tr> <tr> <td>- pracownicy na stanowiskach robotniczych</td><td>6,58</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>0,67</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>19,53</td></tr> </table>	- ilość zatrudnionych w osobach	23	- ilość w przeliczeniu na etaty	19,50	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,20	<i>w podziale na grupy zawodowe:</i>		- pracownicy umysłowi	13,95	- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,58	- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		- uczniowie		- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,67	- 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	19,53
- ilość zatrudnionych w osobach	23																				
- ilość w przeliczeniu na etaty	19,50																				
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	21,20																				
<i>w podziale na grupy zawodowe:</i>																					
- pracownicy umysłowi	13,95																				
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,58																				
- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju																					
- uczniowie																					
- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,67																				
- 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	19,53																				
6.4	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																				

6.5	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
6.6	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – nie dotyczy
7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości	
7.1	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
7.2	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: Obecnie potencjalny niekorzystny wpływ na działalność instytucji kultury może mieć w dalszym ciągu stan niestabilności gospodarczej. Wydarzenia ostatnich lat (recesja, trwająca wojna na Ukrainie, wcześniej pandemia Covid-19) uderzyły w fundamenty ładu gospodarczego i jeszcze przez długi czas będą rzucać cień na ekonomiczną przyszłość. Zauważalny wysoki poziom cen znajduje oddźwięk nie tylko w wyższych kosztach prowadzenia działalności, ale skutkuje również obniżeniem siły nabywczej pieniądza (stwarza tym samym potencjalne ryzyko spadku dochodów realnych mieszkańców), co jednocześnie może przyczynić się do ubożenia społeczeństwa i zmiany w strukturze potrzeb, a w konsekwencji przyczynić się do minimalizacji uczestnictwa lokalnej społeczności w kulturze i spadku konsumpcji usług kulturalnych. Potencjalne ryzyko zmniejszenia planowanych przychodów własnych (zwłaszcza w sytuacji wystąpienia braku możliwości pozyskiwania dodatkowych środków z zewnątrz) czyni instytucję jeszcze bardziej zależną 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 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. Podsumowując, zmienność – w konsekwencji nieprzewidywalność – dotycząca rzeczywistości gospodarczej (realia post-pandemiczne, trwająca wojna na Ukrainie, wysoki poziom cen), 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 2025 r. <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 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.). 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>
7.3	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
7.4	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy

Instytucja kultury nie jest jednostką powiązaną (por. art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości), a zatem w sprawozdaniu nie wykazuje transakcji z jednostkami powiązanymi tylko z innymi jednostkami. Jest ona zobowiązana jedynie na życzenie organizatora dostarczać danych niezbędnych do prawidłowej konsolidacji sprawozdań na szczeblu samorządu terytorialnego (konsolidacja sprawozdań jest dokonywana przez jednostki samorządu terytorialnego).

Instytucja przekazuje organizatorowi arkusze wzajemnych rozliczeń, sporządzone zgodnie z Zarządzeniem nr OI.120.0056.2015 Wójta Gminy Pawłowice z dnia 26.11.2015 r. w sprawie dokumentacji sporządzanej przez jednostki organizacyjne w zakresie wzajemnych wyłączeń należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu.

(„Arkusze wzajemnych rozliczeń za 2024” stanowią odrębny dokument.)

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

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

Patrząc przez pryzmat różnorodnych wydarzeń i zmian, jakie miały miejsce w ostatnich latach, można stwierdzić, że był to czas dużych zawirowań, które ostatecznie skutkowały dynamicznymi zmianami w polskiej gospodarce. Niewątpliwie, powyższe spowodowało, że rok 2024 okazał się być równie nieprzewidywalnym dla instytucji kultury jak lata poprzednie. Planowane z początkiem roku sprawozdawczego roczne koszty zakupu materiałów i usług na potrzeby realizacji oferty wymagały w trakcie roku korekt, co skutkowało zmianą w strukturze kosztów (skutek trudnego do oszacowania poziomu cen mającego wpływ na działalność instytucji). Analiza uzyskanych przez instytucję przychodów w 2024 r. obrazuje, iż głównym źródłem finansowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach jest dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora¹ (80,52% ogółu wykonanych przychodów. Udział dotacji podmiotowej w strukturze prognozowanych przychodów podkreśla jej fundamentalne znaczenie w finansowaniu kosztów bieżącej działalności – w szczególności służy 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 (18,12% ogółu wykonanych przychodów). W tym miejscu należy zaznaczyć, iż pomocniczym wsparciem finansowym (ujęty w ramach przychodów własnych) w analizowanym okresie sprawozdawczym jest również kwota uzyskanego „Grantu”² (z przeznaczeniem na realizację projektu w zakresie stworzenia pracowni fotograficznej w ramach programu „WzMOcNij Swoje Otoczenie”) - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.), będącego organizatorem ww. programu³ (kwota stanowi 0,60% ogółu przychodów wykonanych w okresie sprawozdawczym). Wśród przychodów uzyskanych w 2024 r. wyróżnia się także wykorzystane w tym okresie środki pochodzące z dotacji celowej, otrzymanej od organizatora na zadanie 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 finansowych, pochodzących z udzielonej dotacji celowej, stanowi 1,36% 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 2024 r.”). Dopełnieniem przychodów własnych są pozostałe przychody operacyjne, których znaczną część stanowi równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych nabytych z dotacji celowej zwiększających stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych. W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto ponadto następujące wielkości: przychód z tytułu odszkodowania otrzymanego w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową; wartość wynikającą z korekty faktury dotyczącej poprzedniego roku, a otrzymanej po zatwierdzeniu bilansu za przedmiotowy rok; wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego; wartość rocznej korekty podatku VAT naliczonego z tytułu tzw. „pozostałych nabyć”⁵ oraz różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT; w dalszej kolejności nieznaczne przychody z tytułu otrzymanych rekompensat za zniszczenia mienia podczas wynajmu⁶. W omawianym okresie sprawozdawczym instytucja uzyskała również przychody finansowe obejmujące w szczególności odsetki z tytułu oprocentowania rachunku bieżącego w banku.

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 trwałych⁷; opłaty z tytułu dochodzenia należności na drodze sądowej; różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT.

W tym miejscu należy również nadmienić, że utrzymujący się w dalszym ciągu stan niestabilności gospodarczej, wywołany wydarzeniami ostatnich lat (pandemia, wojna na Ukrainie, progres cen), może mieć potencjonalnie znaczący wpływ na działalność instytucji kultury. Nieprzewidywalność dalszych procesów gospodarczych, dynamika zmian struktury gospodarczej, stwarzają utrudnienia w szacowaniu wielkości wynikowych instytucji. Nie jest jednak możliwe wierne odzwierciedlenie wpływu powyższych czynników na działalność instytucji poprzez zaprezentowanie wartości liczbowych. Metoda liczbową nie obejmuje bowiem skutków, które są niepoliczalne matematycznie. Przede wszystkim, nie uwzględnia utraty trudnych do oszacowania potencjalnych przychodów, które instytucja mogłaby uzyskać, gdyby nie wystąpiły długofalowe

czynniki, takie jak inflacja, zmiany w strukturze potrzeb zaistniałe w następstwie pandemii, wojna na Ukrainie. Mowa tu o potencjalnych przychodach utraconych z tytułu spadku popytu na usługi kulturalne w warunkach stosunkowo wysokiego poziomu cen (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, którzy trwale zaniechali udziału w wydarzeniach na skutek obawy przed przebywaniem w większych skupiskach ludzi i ewentualnymi zakażeniem wirusami. Analogicznie jak w przypadku przychodów, nie jest możliwe zobrazowanie metodą liczbową kosztów, których instytucja kultury nie poniosłaby, gdyby nie wydarzenia poprzednich lat.

Zatem przedstawianie wagi skutków istniejącego stanu niestabilności, 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 tych czynników 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 30 000,00 zł; wsparcie finansowe przyznane na realizację projektu (kwota finansowana z grantu) udzielone zostało w kwocie 24 000,00 zł (tj. 80% całkowitego budżetu projektu), wkład własny stanowił natomiast wartość 6 000,00 zł (tj. 20% całkowitego budżetu projektu).

⁴ Środki pochodzące z udzielonej przez organizatora dotacji celowej – z przeznaczeniem na zadania bieżące – wykorzystano w kwocie 53 913,33 zł. Ze środków tych sfinansowano zadanie określone w zawartej z Gminą Pawłowice umowie nr 220.2024 z dnia 3.06.2024 r., tj.: Cykl imprez rodzinnych pod nazwą „Kulturalne lato 2024 r.”.

⁵ Do korekty podatku VAT naliczonego zobowiązani są podatnicy odliczający podatek VAT przy zastosowaniu przewspółczynnika (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).

⁶ Na kwotę pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 19 626,08 zł składają się następujące wielkości: równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, nabytych z dotacji celowej udzielonej na finansowanie kosztów realizacji inwestycji, zwiększających stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych – 15 331,05 zł; przychód z tytułu odszkodowania otrzymanego w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową – 2 199,37 zł; wartość wynikającą z korekty faktury dotyczącej poprzedniego roku, a otrzymanej po zatwierdzeniu bilansu za przedmiotowy rok – 755,58 zł; wartość rocznej korekty podatku VAT naliczonego z tytułu tzw. „pozostałych nabyć” – 134 zł; wynagrodzenie dla płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego – 445 zł; przychody z tytułu otrzymanych rekompensat za zniszczenia mienia podczas wynajmu – 756 zł; różnice wynikające z zaokrągleń podatku VAT wykazywanego w JPK/VAT – 5,08 zł.

⁷ Por. przypis 5.

Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w roku obrotowym*

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	536 832,92		84 335,01		84 335,01					621 167,93
Środki transportu	7										
Inne środki trwałe	8	790 169,16		77 901,05		77 901,05					868 070,21
Razem		1 940 244,05		162 236,06		162 236,06					2 102 480,11

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	53 639,18		15 331,05		15 331,05		68 970,23	559 602,79	544 271,74
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6	429 527,50		53 487,32		53 487,32		483 014,82	107 305,42	138 153,11
Środki transportu	7									
Inne środki trwałe	8	586 921,08		82 918,88		82 918,88		669 839,96	203 248,08	198 230,25
Razem		1 070 087,76		151 737,25		151 737,25		1 221 825,01	870 156,29	880 655,10

* 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").

Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym

Nazwa grupy rodzajowej 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 grupy rodzajowej 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	2 328 124,66			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)		19 186 191,05			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 o pow. 0,1070 ha i 548/61 o pow. 0,0880 ha; powierzchnia użytkowa budynku: 1 495,90 m ²	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; powierzchnia budynku: 3 759,20 m ²	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.

* Po dniu bilansowym, tj. 14.03.2025 r. podpisany został aneks nr 0106.2015/AN/6/2025 wydłużający umowę dzierżawy nr 0106.2015 z 6.03.2015 r. do dnia 31.12.2025 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 31.12.2024 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	655,14				6 296,18
Aktywa B.II poz 3 lit d	Dochodzone na drodze sądowej należności od pozostałych jednostek	406,70	42,35				449,05
Razem		6 047,74	697,49				6 745,23

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 31.12.2024 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:	180 466,07	63 257,39	16 115,56						196 581,63	63 257,39
a) z tytułu dostaw i usług	38 814,07	46 492,38							38 814,07	46 492,38
b) z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:	140 652,00								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.).	140 000,00								140 000,00	
- zobowiązanie do zapłaty na rzecz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów usług (zgodnie z deklaracją)	652,00								652,00	
c) inne, w tym:	1 000,00	16 765,01	16 115,56						17 115,56	16 765,01
- 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 odsetki wynikające z umowy rachunku bankowego, na którym zabezpieczenie jest przechowywane		16 765,01	16 115,56						16 115,56	16 765,01

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-31 09:41:23	Bożena Anna Milewska
2025-03-31 09:42:53	Mariusz Grygier