



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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,
- odpisy 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 nieużytych, 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 pkt 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: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Aktywa trwale</b>	866 652,45	887 398,26	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	864 440,09	838 478,52
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	187 161,41	187 161,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	858 513,03	880 655,10				
1	Środki trwale	858 513,03	880 655,10				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	528 940,69	544 271,74	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	165 771,21	138 153,11		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu			<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	651 317,11	470 856,19
e)	inne środki trwale	163 801,13	198 230,25		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	651 317,11	470 856,19
f)					– na udziały (akcje) własne		
g)							
h)							
2	Środki trwale w budowie						
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	3 000,00	2 000,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	2 000,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	25 961,57	180 460,92
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
	– udzielone pożyczki			B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	671 768,82	685 635,84
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	2 000,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje	3 000,00	2 000,00	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	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
	– 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	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	5 139,42	4 743,16	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 139,42	4 743,16	c)	inne zobowiązania finansowe		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	669 556,46	636 716,10	d)	zobowiązania wekslowe		
I	<b>Zapasy</b>	3 449,80	14 892,35	e)	inne		
1	Materiały	3 449,80	14 892,35	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	55 665,64	63 257,39
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	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 622,25	2 370,45		– 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	55 665,64	63 257,39
	– 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:	53 173,64	46 492,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	53 173,64	46 492,38
	– 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	1 622,25	2 370,45	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 492,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 622,25	1 836,45	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	1 622,25	1 836,45	i)	inne	1 000,00	16 765,01
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	204,00	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	616 103,18	622 378,45
c)	inne	0,00	330,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	616 103,18	622 378,45
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>642 555,74</b>	<b>602 053,03</b>		– długoterminowe	513 609,64	528 940,69
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	642 555,74	602 053,03		– krótkoterminowe	102 493,54	93 437,76
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	642 555,74	602 053,03				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	630 500,74	591 423,03				
	– inne środki pieniężne	12 055,00	10 630,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>21 928,67</b>	<b>17 400,27</b>				
	– w tym:						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>1 536 208,91</b>	<b>1 524 114,36</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>1 536 208,91</b>	<b>1 524 114,36</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

GMINNY OŚRODEK  
KULTURY W PAWŁOWICACH

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	4 450 902,71	3 927 979,17
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	730 743,15	670 220,50
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 029,61	3 845,34
	– w tym: zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych kosztów działalności operacyjnej	5 029,61	3 845,00
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)	3 715 129,95	3 253 913,33
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	4 476 022,28	3 792 910,65
	– w tym:		
I	Amortyzacja	81 044,92	67 922,25
II	Zużycie materiałów i energii	560 769,22	500 847,96
	– w tym:		
III	Usługi obce	820 455,85	725 182,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	29 058,18	21 370,55
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	2 494 118,43	2 061 558,15
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	471 098,28	404 358,06
	– emerytalne	203 813,33	170 376,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 477,40	11 670,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-25 119,57	135 068,52
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	24 772,21	19 626,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	24 772,21	19 626,08
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	5,36	533,11
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	5,36	533,11
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-352,72	154 161,49
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	26 354,24	26 341,78
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:	26 354,24	26 341,78
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	39,95	42,35
I	Odsetki, w tym:	39,95	42,35
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	25 961,57	180 460,92
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	25 961,57	180 460,92
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

















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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach za 2025 r.

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PAWŁOWICACH  
ZA 2025 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (uzupełnienie)**

<b>1. Informacje o podmiocie</b>	
1.1	<i>Nazwa podmiotu</i>
	<b>Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach</b>
1.2	<i>Siedziba podmiotu</i>
	<b>ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice (województwo: śląskie, powiat: pszczyński, gmina: Pawłowice)</b>
1.3	<i>Adres podmiotu</i>
	<b>ul. Zjednoczenia 67, 43-250 Pawłowice (województwo: śląskie, powiat: pszczyński, gmina: Pawłowice)</b>
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności</i>
	<p><b>PKD: 90.04.Z – Działalność obiektów kulturalnych</b></p> <p>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.</p> <p>Zadania GOK obejmują w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozwijanie kultury artystycznej, stwarzanie mieszkańcom gminy możliwości twórczego uczestnictwa w kulturze zarówno poprzez popularyzację sztuki profesjonalnej jak i organizowanie różnych form ruchu amatorskiego, w zależności od potrzeb środowiskowych oraz możliwości organizacyjno-finansowych GOK;</li> <li>2. Rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych mieszkańców gminy;</li> <li>3. Organizowanie odpłatnych usług kulturalnych w GOK, między innymi w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) różnych form nabywania wiedzy i umiejętności;</li> <li>b) wybranych form kursów specjalistycznych, zawodowych i wiedzy praktycznej;</li> <li>c) imprez kulturalnych o charakterze edukacyjnym, rozrywkowym i turystycznym - w tym zleconych;</li> <li>d) prowadzenia innych form działalności na zasadach określonych odrębnymi przepisami w celu wspomagania działalności merytorycznej uzyskanymi w ten sposób środkami finansowymi;</li> </ol> </li> <li>4. Właściwe wykorzystanie powierzonego mienia gminy, dbałość o dobry stan techniczny obiektów i urządzeń, którymi GOK dysponuje;</li> <li>5. Gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury;</li> <li>6. Promowanie gminy poprzez rozpowszechnianie informacji na temat kultury, zabytków, turystyki oraz innych działań podejmowanych przez gminę;</li> <li>7. Szerzenie wiedzy na temat profilaktyki i rozwiązywania problemów uzależnień;</li> <li>8. Prowadzenie działalności wydawniczej;</li> <li>9. Odpłatne świadczenie usług reklamowych i promocyjnych.**</li> </ol> <p><i>* Źródło: § 4 pkt. 1 oraz § 5 Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach nadanego przez organizatora (Uchwała Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach, 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	<i>Informacje uzupełniające</i>
	<p>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).</p> <p>Podstawa funkcjonowania: Gminny Ośrodek Kultury w Pawłowicach prowadzi działalność na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r. poz. 87), zwanej w dalszej części ustawą o działalności kulturalnej;</li> <li>2. Statutu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XXXVI/435/2014 Rady Gminy Pawłowice z dnia 25 marca 2014 r. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Statutu Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach zmienionego: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Uchwałą Nr XIX/178/2016 Rady Gminy Pawłowice z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach;</li> <li>- Uchwałą Nr XX/207/2020 Rady Gminy Pawłowice z dnia 15 września 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Statucie Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach; (zwanego w dalszej części Statutem Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach)</li> </ul> </li> </ol>
	<p>Miejsce prowadzenia działalności: Działalność GOK prowadzona jest w Centrum Kultury i Osiedlowym Domu Kultury w Pawłowicach oraz w sołectwach.</p> <p>Dane identyfikacyjne: <b>NIP 633-16-45-886, REGON 272539604</b></p>
2.	<i>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	<b>Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy: 1.01.2025-31.12.2025 r.</b>
3.	<i>Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i>
	<b>Sprawozdanie zawiera dane Gminnego Ośrodka Kultury w Pawłowicach (nie zawiera danych łącznych)</b>
4.	<i>Założenie kontynuacji działalności</i>
	Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu zagrożeń do kontynuowania przez instytucję działalności, dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym, niż jeden rok od dnia bilansowego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

<b>1. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu</b>	
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w roku obrotowym – <b>załącznik nr 1,</b></li> <li>2) Szczegółowy zakres zmian wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym – <b>załącznik nr 2,</b></li> <li>3) Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych w roku obrotowym – <b>załącznik nr 3.</b></li> </ol>
1.2	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – <b>nie dotyczy</b>
1.3	Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 – <b>nie dotyczy</b>

1.4	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie dotyczy</i>																																										
1.5	<i>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</i>																																										
1.6	<i>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – nie dotyczy</i>																																										
1.7	<i>Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego – załącznik nr 5</i>																																										
1.8	<p><i>Dane dotyczące zmian funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego – tabela nr</i></p> <p><b>Tabela nr 1. Zmiany stanu funduszu instytucji i funduszu rezerwowego w 2025 r.</b></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 1.01.2025 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>470 856,19</td> <td>658 017,60</td> </tr> <tr> <td>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:</td> <td></td> <td>180 460,92</td> <td>180 460,92</td> </tr> <tr> <td>- podział zysku</td> <td></td> <td>180 460,92</td> <td>180 460,92</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 31.12.2025 r.</td> <td>187 161,41</td> <td>651 317,11</td> <td>838 478,52</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)	instytucji	rezerwowo	1	2	3	4	Stan na 1.01.2025 r.	187 161,41	470 856,19	658 017,60	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		180 460,92	180 460,92	- podział zysku		180 460,92	180 460,92	- inne				Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:				- pokrycie straty				- inne				Stan na 31.12.2025 r.	187 161,41	651 317,11	838 478,52
Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)																																								
	instytucji	rezerwowo																																									
1	2	3	4																																								
Stan na 1.01.2025 r.	187 161,41	470 856,19	658 017,60																																								
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:		180 460,92	180 460,92																																								
- podział zysku		180 460,92	180 460,92																																								
- inne																																											
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:																																											
- pokrycie straty																																											
- inne																																											
Stan na 31.12.2025 r.	187 161,41	651 317,11	838 478,52																																								
1.9	<i>Dane dotyczące zmian w funduszu z aktualizacji wyceny – nie dotyczy</i>																																										
1.10	<p><i>Propozycja podziału zysku za 2025. r. – tabela nr 2</i></p> <p><b>Tabela nr 2. Podział zysku za rok obrotowy</b></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 błędów lub poniesienia straty na sprzedaży)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zysk netto za rok obrotowy</td> <td>25 961,57</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td><b>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</b></td> <td>25 961,57</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td><b>Podział zysku:</b></td> <td>25 961,57</td> </tr> <tr> <td></td> <td>- pokrycie straty z lat ubiegłych</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>- zwiększenie funduszu rezerwowego*</td> <td>25 961,57</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Niepodzielony zysk</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p><i>* „Fundusz rezerwowo tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczony jest na pokrycie strat instytucji kultury.” Źródło: art. 29 ust 3 ustawy o działalności kulturalnej.</i></p>	Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	1	2	3	1.	Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży)		2.	Zysk netto za rok obrotowy	25 961,57	3.	<b>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</b>	25 961,57	4.	<b>Podział zysku:</b>	25 961,57		- pokrycie straty z lat ubiegłych			- zwiększenie funduszu rezerwowego*	25 961,57	5.	Niepodzielony zysk																
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość																																									
1	2	3																																									
1.	Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży)																																										
2.	Zysk netto za rok obrotowy	25 961,57																																									
3.	<b>Razem zysk do podziału (wiersz 1+2)</b>	25 961,57																																									
4.	<b>Podział zysku:</b>	25 961,57																																									
	- pokrycie straty z lat ubiegłych																																										
	- zwiększenie funduszu rezerwowego*	25 961,57																																									
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 6</i>																																										

1.13	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy																																																																																																																			
1.14	<p>Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów – <b>tabela nr 3</b> oraz wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów – <b>tabela nr 4</b></p> <p><b>Tabela nr 3. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>1</th> <th>2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Koszty przeglądów, pomiarów okresowych (opłaty za wykonanie okresowych pomiarów elektrycznych w budynkach, przeglądów instalacji oraz urządzeń itp.)</td> <td>10 658,33</td> <td>13 678,74</td> <td>10 618,99</td> <td>13 718,08</td> </tr> <tr> <td>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</td> <td>7 958,72</td> <td>23 708,52</td> <td>23 616,74</td> <td>8 050,50</td> </tr> <tr> <td>3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych</td> <td>1 858,42</td> <td>3 620,72</td> <td>2 644,92</td> <td>2 834,22</td> </tr> <tr> <td>4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC</td> <td>1 068,76</td> <td>5 913,12</td> <td>5 010,84</td> <td>1 971,04</td> </tr> <tr> <td>5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie</td> <td>0,00</td> <td>16 924,63</td> <td>16 924,63</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6. Podatek od nieruchomości</td> <td>0,00</td> <td>250,00</td> <td>250,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>Razem</b></td> <td><b>21 544,23</b></td> <td><b>64 095,73</b></td> <td><b>59 066,12</b></td> <td><b>26 573,84</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><b>Tabela nr 4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><b>A. Długoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)</td> <td><b>528 940,69</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>15 331,05</b></td> <td><b>513 609,64</b></td> </tr> <tr> <td>I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:</td> <td>528 940,69</td> <td>0,00</td> <td>15 331,05</td> <td>513 609,64</td> </tr> <tr> <td>1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *</td> <td>528 940,69</td> <td>0,00</td> <td>15 331,05</td> <td>513 609,64</td> </tr> <tr> <td><b>B. Krótkoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)</td> <td><b>93 437,76</b></td> <td><b>4 168 390,10</b></td> <td><b>4 159 334,32</b></td> <td><b>102 493,54</b></td> </tr> <tr> <td>I. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> </tr> <tr> <td>1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> <td>15 331,05</td> </tr> <tr> <td>II. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (innych niż majątku trwałego):</td> <td>78 106,71</td> <td>4 153 059,05</td> <td>4 144 003,27</td> <td>87 162,49</td> </tr> <tr> <td>1. Wartość netto otrzymanych lub należnych wpłat z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:</td> <td>78 106,71</td> <td>412 459,05</td> <td>403 403,27</td> <td>87 162,49</td> </tr> <tr> <td>- wartość netto otrzymanych wpłat przypadających na przyszłe zajęcia</td> <td>68 603,94</td> <td>321 418,52</td> <td>314 781,15</td> <td>75 241,31</td> </tr> <tr> <td>- wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne oraz wpłat za uczestnictwo w innych przyszłych wydarzeniach kulturalnych odpłatnych</td> <td>5 005,56</td> <td>58 456,84</td> <td>54 488,78</td> <td>8 973,62</td> </tr> <tr> <td>- przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie</td> <td>34,29</td> <td>502,89</td> <td>537,18</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>- przychody netto z tytułu wynajmu lokali użytkowych przypadając na przyszły okres</td> <td>4 280,00</td> <td>30 780,00</td> <td>32 210,00</td> <td>2 850,00</td> </tr> </tbody> </table>	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.)	10 658,33	13 678,74	10 618,99	13 718,08	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	7 958,72	23 708,52	23 616,74	8 050,50	3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych	1 858,42	3 620,72	2 644,92	2 834,22	4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC	1 068,76	5 913,12	5 010,84	1 971,04	5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie	0,00	16 924,63	16 924,63	0,00	6. Podatek od nieruchomości	0,00	250,00	250,00	0,00	<b>Razem</b>	<b>21 544,23</b>	<b>64 095,73</b>	<b>59 066,12</b>	<b>26 573,84</b>	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)	1	2	3	4	5	<b>A. Długoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)	<b>528 940,69</b>	<b>0,00</b>	<b>15 331,05</b>	<b>513 609,64</b>	I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	528 940,69	0,00	15 331,05	513 609,64	1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *	528 940,69	0,00	15 331,05	513 609,64	<b>B. Krótkoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	<b>93 437,76</b>	<b>4 168 390,10</b>	<b>4 159 334,32</b>	<b>102 493,54</b>	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):	78 106,71	4 153 059,05	4 144 003,27	87 162,49	1. Wartość netto otrzymanych lub należnych wpłat z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	78 106,71	412 459,05	403 403,27	87 162,49	- wartość netto otrzymanych wpłat przypadających na przyszłe zajęcia	68 603,94	321 418,52	314 781,15	75 241,31	- wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne oraz wpłat za uczestnictwo w innych przyszłych wydarzeniach kulturalnych odpłatnych	5 005,56	58 456,84	54 488,78	8 973,62	- przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	34,29	502,89	537,18	0,00	- przychody netto z tytułu wynajmu lokali użytkowych przypadając na przyszły okres	4 280,00	30 780,00	32 210,00	2 850,00
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.)	10 658,33	13 678,74	10 618,99	13 718,08																																																																																																																
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	7 958,72	23 708,52	23 616,74	8 050,50																																																																																																																
3. Koszty prenumeraty czasopism specjalistycznych	1 858,42	3 620,72	2 644,92	2 834,22																																																																																																																
4. Koszty ubezpieczenie mienia, OC	1 068,76	5 913,12	5 010,84	1 971,04																																																																																																																
5. Koszty dotyczące wydarzeń kulturalnych, które będą realizowane w przyszłym okresie	0,00	16 924,63	16 924,63	0,00																																																																																																																
6. Podatek od nieruchomości	0,00	250,00	250,00	0,00																																																																																																																
<b>Razem</b>	<b>21 544,23</b>	<b>64 095,73</b>	<b>59 066,12</b>	<b>26 573,84</b>																																																																																																																
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)																																																																																																																
1	2	3	4	5																																																																																																																
<b>A. Długoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego)	<b>528 940,69</b>	<b>0,00</b>	<b>15 331,05</b>	<b>513 609,64</b>																																																																																																																
I. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego:	528 940,69	0,00	15 331,05	513 609,64																																																																																																																
1. Dotacje celowe na sfinansowanie środków trwałych *	528 940,69	0,00	15 331,05	513 609,64																																																																																																																
<b>B. Krótkoterminowe</b> (podlegające zarachowaniu do przychodów w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego)	<b>93 437,76</b>	<b>4 168 390,10</b>	<b>4 159 334,32</b>	<b>102 493,54</b>																																																																																																																
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):	78 106,71	4 153 059,05	4 144 003,27	87 162,49																																																																																																																
1. Wartość netto otrzymanych lub należnych wpłat z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości, w tym:	78 106,71	412 459,05	403 403,27	87 162,49																																																																																																																
- wartość netto otrzymanych wpłat przypadających na przyszłe zajęcia	68 603,94	321 418,52	314 781,15	75 241,31																																																																																																																
- wartość netto sprzedanych biletów na przyszłe wydarzenia kulturalne oraz wpłat za uczestnictwo w innych przyszłych wydarzeniach kulturalnych odpłatnych	5 005,56	58 456,84	54 488,78	8 973,62																																																																																																																
- przychody netto z tytułu prenumeraty przyszłych numerów gazety „Racje Gminne” oraz z tytułu zamieszczania ogłoszeń w gazecie w przyszłym okresie	34,29	502,89	537,18	0,00																																																																																																																
- przychody netto z tytułu wynajmu lokali użytkowych przypadając na przyszły okres	4 280,00	30 780,00	32 210,00	2 850,00																																																																																																																

- przychody netto z tytułu wypożyczenia instrumentów przez uczestników zajęć Ogniska Muzycznego przypadają na przyszły okres	182,92	1 300,80	1 386,16	97,56
2. Dotacja podmiotowa	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00
3. Dotacje celowe na zadania bieżące	0,00	16 600,00	16 600,00	0,00
4. Wsparcie finansowe - "Grant" w ramach programu "WzMOcniJ Swoje Otoczenie") - w zamian za realizację świadczeń sponsoringowych na rzecz Partnera (Polskich Sieci Elektroenergetycznych S.A.)	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>622 378,45</b>	<b>4 168 390,10</b>	<b>4 174 665,37</b>	<b>616 103,18</b>

\* 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	26 573,84	A.V.2	Inne (długoterminowe) rozliczenia międzyokresowe	5 139,42
			B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	21 434,42

\* Uwagi:

W pozycji B.IV aktywów bilansu ujęty został ponadto podatek VAT podlegający odliczeniu w przyszłym okresie w kwocie 494,25 (zgodnie z obowiązującą polityką rachunkowości). Pozycja aktywów bilansu B.IV wynosi zatem łącznie 21 928,67 (tj. 21 434,42 + 494,25).

**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	528 940,69	B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe (długoterminowe)	513 609,64
			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 87 162,49. Pozycja bilansu B.IV.2. („Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe”) wynosi zatem łącznie 102 493,54 (tj. 15 331,05 + 87 162,49).

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 31.12.2025 r. – **brak**

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

Institucja 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 2025 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:	504 193,80	558 763,19	
- 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)	322 991,71	397 804,41	
- przychody z tytułu realizacji imprez kulturalnych odpłatnych (imprezy biletowe i inne wydarzenia odpłatne)	173 541,59	154 942,00	
- przychody uzyskane z tytułu świadczenia usług w zakresie kultury w ramach porozumienia dotyczącego inicjatywy lokalnej i umów współdziałania	7 660,50	6 016,78	
2. Przychody z pozostałej działalności statutowej, w tym:	166 026,70	171 979,96	
- przychody ze sprzedaży gazety lokalnej "Racje Gminne" i zamieszczania w niej reklam oraz płatnych ogłoszeń	30 299,66	28 188,38	
- przychody z tytułu wynajmu (lokali użytkowych, powierzchni pod stoiska handlowe, instrumentów i sprzętu muzycznego) oraz z tytułu świadczenia usług reklamowych	111 727,04	119 791,58	
- 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: - zakup sprzętu na stworzenie pracowni fotograficznej w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2024 r.) - montaż infrastruktury dla osób słabo widzących w Centrum Kultury w Pawłowicach (projekt w 2025 r.)	24 000,00	24 000,00	
<b>Razem</b>	<b>670 220,50</b>	<b>730 743,15</b>	

3.2 *Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (w przypadku jednostek sporządzających rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym) – 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>Informacje o przychodach, kosztach, i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – <b>nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja kultury wykonuje zadania zgodnie ze statutem nadanym przez organizatora, w oparciu o zatwierdzony roczny program działalności. Podstawą gospodarki finansowej instytucji jest plan finansowy zatwierdzony przez dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji przyznanej przez organizatora, który w trakcie roku kalendarzowego może ulec zmianie zgodnie z obowiązującymi przepisami. 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>Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – <b>rozliczenie sporządzone w formie ustrukturyzowanej (tzw. nota podatkowa)</b></p>																																				
3.7	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – <b>nie dotyczy</b></p>																																				
3.8	<p>Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – <b>nie dotyczy</b></p>																																				
3.9	<p>Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok koszty na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – <b>tabela nr 8</b></p> <p><b>Tabela nr . Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska</b></p> <table border="1" data-bbox="445 804 1294 1191"> <thead> <tr> <th data-bbox="448 808 884 949">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="887 808 1090 949">Koszty poniesione w roku obrotowym (bieżącym)</th> <th data-bbox="1093 808 1291 949">Koszty planowane na rok następny (wg aktualnego planu finansowego)</th> </tr> <tr> <th data-bbox="448 954 884 981">1</th> <th data-bbox="887 954 1090 981">2</th> <th data-bbox="1093 954 1291 981">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="448 985 884 1012">1. Wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="887 985 1090 1012"></td> <td data-bbox="1093 985 1291 1012"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1016 884 1084">2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania w roku obrotowym, w tym:</td> <td data-bbox="887 1016 1090 1084">58 902,85</td> <td data-bbox="1093 1016 1291 1084">100 000,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1088 884 1115">- na ochronę środowiska</td> <td data-bbox="887 1088 1090 1115"></td> <td data-bbox="1093 1088 1291 1115"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1120 884 1146">3. Środki trwałe w budowie, w tym:</td> <td data-bbox="887 1120 1090 1146"></td> <td data-bbox="1093 1120 1291 1146"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1151 884 1178">- na ochronę środowiska</td> <td data-bbox="887 1151 1090 1178"></td> <td data-bbox="1093 1151 1291 1178"></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:	58 902,85	100 000,00	- 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:	58 902,85	100 000,00																																			
- na ochronę środowiska																																					
3. Środki trwałe w budowie, w tym:																																					
- na ochronę środowiska																																					
3.10	<p>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</p> <p><b>Tabela nr 9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b></p> <table border="1" data-bbox="445 1458 1294 2018"> <thead> <tr> <th data-bbox="448 1462 948 1559">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="951 1462 1123 1559">Bieżący rok obrotowy</th> <th data-bbox="1126 1462 1291 1559">Poprzedni rok obrotowy</th> </tr> <tr> <th data-bbox="448 1563 948 1590">1</th> <th data-bbox="951 1563 1123 1590">2</th> <th data-bbox="1126 1563 1291 1590">3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="448 1594 948 1621">1. Przychody:</td> <td data-bbox="951 1594 1123 1621"></td> <td data-bbox="1126 1594 1291 1621">2 199,37</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1626 948 1653">- o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td> <td data-bbox="951 1626 1123 1653"></td> <td data-bbox="1126 1626 1291 1653"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1657 948 1684">-</td> <td data-bbox="951 1657 1123 1684"></td> <td data-bbox="1126 1657 1291 1684"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1688 948 1715">- które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td data-bbox="951 1688 1123 1715"></td> <td data-bbox="1126 1688 1291 1715">2 199,37</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1720 948 1787">• odszkodowanie otrzymane w następstwie zaistniałej szkody objętej polisą ubezpieczeniową</td> <td data-bbox="951 1720 1123 1787"></td> <td data-bbox="1126 1720 1291 1787">2 199,37</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1792 948 1818">2. Koszty:</td> <td data-bbox="951 1792 1123 1818"></td> <td data-bbox="1126 1792 1291 1818"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1823 948 1850">- o nadzwyczajnej wartości, w tym:</td> <td data-bbox="951 1823 1123 1850"></td> <td data-bbox="1126 1823 1291 1850"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1854 948 1881">-</td> <td data-bbox="951 1854 1123 1881"></td> <td data-bbox="1126 1854 1291 1881"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1886 948 1912">- które wystąpiły incydentalnie, w tym:</td> <td data-bbox="951 1886 1123 1912"></td> <td data-bbox="1126 1886 1291 1912"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1917 948 1944">-</td> <td data-bbox="951 1917 1123 1944"></td> <td data-bbox="1126 1917 1291 1944"></td> </tr> </tbody> </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	<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><b>4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – nie dotyczy</b></p>																					
<p>Instytucja nie posiada oddziałów (zakładów) znajdujących się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego będącego sumą sprawozdania finansowego jednostki i wszystkich jej oddziałów (zakładów).</p>																					
<p><b>5. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy</b></p> <p>Instytucja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.</p> <p>Jak wynika z treści art. 45 ust. 3 ustawy o rachunkowości rachunek przepływów pieniężnych jest obowiązkowym elementem sprawozdania finansowego jednostek określonych w art. 64 ust. 1 tej ustawy, których roczne sprawozdania podlegają obowiązkowemu badaniu.</p> <p>Roczne sprawozdanie finansowe instytucji nie podlegało badaniu przez firmę audytorską – instytucja w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie nie spełniła dwóch z warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.</p>																					
<p><b>6. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe</b></p>																					
6.1	<p><i>Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy</i></p>																				
6.2	<p><i>Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości – nie dotyczy</i></p>																				
6.3	<p><i>Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym, z uwzględnieniem podziału na grupy zawodowe – tabela 10</i></p> <p><b>Tabela nr 10. Informacje o stanie zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Kultury w Pawłowicach</b></p> <p><b>1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2025 r.:</b></p> <table border="1" data-bbox="293 1176 1366 1256"> <tr> <td>- ilość zatrudnionych w osobach</td> <td>23</td> </tr> <tr> <td>- ilość w przeliczeniu na etaty</td> <td>19,75</td> </tr> </table> <p><b>2. Przeciętne zatrudnienie w 2025 r.:</b></p> <table border="1" data-bbox="280 1339 1366 1727"> <tr> <td>- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty</td> <td>22,38</td> </tr> <tr> <td>w podziale na grupy zawodowe:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- pracownicy umysłowi</td> <td>14,99</td> </tr> <tr> <td>- pracownicy na stanowiskach robotniczych</td> <td>6,39</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>1</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>20,82</td> </tr> </table>	- ilość zatrudnionych w osobach	23	- ilość w przeliczeniu na etaty	19,75	- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	22,38	w podziale na grupy zawodowe:		- pracownicy umysłowi	14,99	- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,39	- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		- uczniowie		- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1	- 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	20,82
- ilość zatrudnionych w osobach	23																				
- ilość w przeliczeniu na etaty	19,75																				
- przeciętne zatrudnienie w ciągu roku w przeliczeniu na etaty	22,38																				
w podziale na grupy zawodowe:																					
- pracownicy umysłowi	14,99																				
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	6,39																				
- pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju																					
- uczniowie																					
- osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1																				
- 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	20,82																				
6.4	<p><i>Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu – nie dotyczy</i></p>																				

6.5	<i>Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – <b>nie dotyczy</b></i>
6.6	<i>Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy – <b>nie dotyczy</b></i>
<b>7. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości</b>	
7.1	<i>Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podanie ich kwot i rodzaju – <b>nie dotyczy</b></i>
7.2	<i>Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: – <b>nie dotyczy</b></i>
7.3	<i>Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w funduszu własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – <b>nie dotyczy</b></i>
7.4	<i>Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – <b>nie dotyczy</b></i>
<p><b>8. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji – nie dotyczy</b></p> <p>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 powiązаныmi 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).</p> <p>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.</p> <p>(„Arkusze wzajemnych rozliczeń za 2025” stanowią odrębny dokument.)</p>	
<b>9. Informacje na temat połączenia spółek w zależności od metody rozliczenia tego połączenia, w przypadku sprawozdania finansowego sporządzanego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy</b>	

sporządził:  
Paulina Krysta-Koryciak

zatwierdził:  
Mariusz Grygier

**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 technicznie i maszyny	3-6	621 167,93		103 885,85		103 885,85		15 516,92		15 516,92	709 536,86
Środki transportu	7										
Inne środki trwałe	8	868 070,21		44 681,48		44 681,48		20 000,00		20 000,00	892 751,69
<b>Razem</b>		<b>2 102 480,11</b>		<b>148 567,33</b>		<b>148 567,33</b>		<b>35 516,92</b>		<b>35 516,92</b>	<b>2 215 530,52</b>

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Cyfra grupy środków trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	umorzenie za dany rok	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
x	x	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0									
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1-2	68 970,23		15 331,05		15 331,05		84 301,28	544 271,74	528 940,69
Urządzenia technicznie i maszyny	3-6	483 014,82		76 267,75		76 267,75	15 516,92	543 765,65	138 153,11	165 771,21
Środki transportu	7									
Inne środki trwałe	8	669 839,96		79 110,60		79 110,60	20 000,00	728 950,56	198 230,25	163 801,13
<b>Razem</b>		<b>1 221 825,01</b>		<b>170 709,40</b>		<b>170 709,40</b>	<b>35 516,92</b>	<b>1 357 017,49</b>	<b>880 655,10</b>	<b>858 513,03</b>

\* 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 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		1 077,80		1 077,80					32 380,14
<b>Razem</b>	<b>31 302,34</b>		<b>1 077,80</b>		<b>1 077,80</b>					<b>32 380,14</b>

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	umorzenie za dany rok	inne				stan na początek roku obrotowego (2-13)	stan na koniec roku obrotowego (11-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Inne wartości niematerialne i prawne	31 302,34		1 077,80		1 077,80		32 380,14		
<b>Razem</b>	<b>31 302,34</b>		<b>1 077,80</b>		<b>1 077,80</b>		<b>32 380,14</b>		

Szczegółowy zakres zmian wartości inwestycji długoterminowych

Nazwa grupy inwestycji długoterminowych	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 na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Długoterminowe aktywa finansowe	2 000,00		1 000,00		1 000,00					3 000,00
<b>Razem</b>	<b>2 000,00</b>		<b>1 000,00</b>		<b>1 000,00</b>					<b>3 000,00</b>

**Wartość niemortyzowanych 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		15 361,79	142 168,85
inne środki trwałe	umowa dzierżawy	903 006,42			903 006,42
<b>Razem środki trwałe (wartość ustalona)</b>		<b>19 186 191,05</b>		<b>15 361,79</b>	<b>19 170 829,26</b>

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. 1,5196 ha	bezpłatne użyczenie na czas nieokreślony: umowa użyczenia nr OR.I.0812/III/559/02 z dnia 30.09.2002 r. wraz z aneksami: Aneks z dnia 16.11.2004 r. do umowy użyczenia nr OR.I.0812/III/559/02, Aneks nr OR.I.0812/III/559/02/AN2/2020 z dnia 02.12.2020 r. Aneks nr OR.I.0812/III/559/02/AN3/2020 z dnia 16.08.2021 r.
Nieruchomość zabudowana budynkiem Centrum Kultury, pomnikiem ku czci ofiar drugiej wojny światowej i ogrodzeniem od południowej strony przedmiotu dzierżawy. Przedmiotowa nieruchomość oznaczona jest nr działek: 1921/72 o pow. 0,0965 ha, 2127/61 o pow. 0,0160 ha, 2126/61 o pow. 0,2526 ha, 2125/61 o pow. 0,0990 ha, obręb Pawłowice)	dzierżawa na okres od 16.03.2015 r. do 31.12.2025 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. Aneks nr 0106.2015/AN/6/2025 z 14.03.2025 r.

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

Odpisu aktualizujące wartość należności na dzień 31.12.2025 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	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktywa B.II poz 3 lit c	Inne należności od pozostałych jednostek	6 296,18	653,35				6 949,53
Aktywa B.II poz 3 lit d	Dochodzone na drodze sądowej należności od pozostałych jednostek	449,05	39,95				489,00
<b>Razem</b>		<b>6 745,23</b>	<b>693,30</b>				<b>7 438,53</b>

**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 31.12.2025 r.								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4+6+8)	(3+5+7+9)
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:</b>	<b>63 257,39</b>	<b>55 665,64</b>							<b>63 257,39</b>	<b>55 665,64</b>
a) z tytułu dostaw i usług	46 492,38	53 173,64							46 492,38	53 173,64
b) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, w tym:		1 492,00								1 492,00
- zobowiązanie do zapłaty na rzecz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku od towarów usług (zgodnie z deklaracją)		1 492,00								1 492,00
c) inne, w tym:	16 765,01	1 000,00							16 765,01	1 000,00
- 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	16 765,01								16 765,01	

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2026-03-30 12:33:13	Paulina Krysta-Koryciak
2026-03-30 12:33:34	Mariusz Grygier