

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 6 4 1 9 6 5 9 3 5	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		31-03-2025	
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, SPORTU I REKREACJI W PAWŁOWIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	STARACHOWICKI
Gmina	PAWŁÓW	Miejscowość	PAWŁÓW
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	STARACHOWICKI		Gmina
Ulica		Nr domu	45
Miejscowość	PAWŁÓW	Kod pocztowy	27-225
Pocztą PAWŁÓW			
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			
90 04 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 wykazane w sprawozdaniu wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł. i przewidzianego okresu użytkowania powyżej 1 roku amortyzowane są metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

b) Środki trwałe powyżej kwoty 800,00 zł. do 10 000,00 zł. oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty 10 000,00 zł. amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

c) Środki trwałe o wartości do 800,00 zł. spisuje się w koszty w momencie zakupu.

2. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

4. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości według załącznika nr 1 do tej ustawy.
Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Pozostałe (opcjonalnie)

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	4 041 135,03	3 286 412,03	A	Kapitał (fundusz) własny	-19 525,70	-18 027,22
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 041 135,03	3 286 412,03				
1	Środki trwałe	4 041 135,03	3 286 412,03				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 808 386,32	2 886 283,99	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	172 908,70	95 989,66		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	176 017,92	225 522,96	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	883 822,09	78 615,42		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 027,22	-14 873,53
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 498,48	-3 153,69
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 107 066,12	3 347 549,58
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	17 272,79	17 272,79
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	17 272,79	17 272,79
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	46 405,39	43 110,33	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	e)	inne	17 272,79	17 272,79
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	48 658,30	43 864,76
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	52,13	6 095,02		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 475,70	37 755,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
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:	39 400,70	36 485,23
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	39 400,70	36 485,23
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	52,13	6 095,02	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52,13	5 939,70	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	52,13	5 939,70	i)	inne	75,00	1 270,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	9 182,60	6 109,53
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 041 135,03	3 286 412,03
c)	inne	0,00	155,32	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	4 041 135,03	3 286 412,03
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 353,26	35 745,31		– długoterminowe	4 041 135,03	3 286 412,03
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 353,26	35 745,31		– krótkoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 353,26	35 745,31				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 353,26	35 745,31				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 270,00				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 087 540,42	3 329 522,36		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 087 540,42	3 329 522,36

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(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:	1 796 372,70	1 461 802,49
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	89 533,70	96 902,49
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Dotacje	1 706 839,00	1 364 900,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 988 554,18	1 630 502,00
	– w tym:		
I	Amortyzacja	203 004,55	151 443,10
II	Zużycie materiałów i energii	348 967,33	329 157,48
	– w tym:		
III	Usługi obce	418 714,79	369 956,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 514,57	12 985,58
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	804 883,16	601 497,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	157 241,59	125 916,83
	– emerytalne	66 126,80	52 462,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	39 228,19	39 544,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-192 181,48	-168 699,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 854,76	172 187,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	221 854,76	172 187,71
E	Pozostałe koszty operacyjne	37 678,21	11 487,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	37 678,21	11 487,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-8 004,93	-7 998,94
G	Przychody finansowe	6 506,45	4 845,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 506,45	4 845,25
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 498,48	-3 153,69
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 498,48	-3 153,69
	– w tym:		

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 498,48			-3 153,69		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-178 110,75			-146 579,43		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 884 949,75			1 511 479,43		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
II.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 705 340,52			-1 361 746,31		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zawarte w załączonym pliku

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie za rok 2024

• **OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

1. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawiają poniższe tabele:

- a. Stan środków trwałych na początek i koniec 2024 roku w podziale na grupy rodzajowe z uwzględnieniem wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i wartości netto (bilansowej) oraz zmiany w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabeli 1:

Tabela 1.

KŚT	Wartość początkowa ŚT				Umorzenie ŚT				Wartość netto ŚT
	Stan na pocz. roku (01.01.2024)	zwiększenia (nabycie)	zmniejszenia (rozchód, likwidacja)	Stan na koniec roku (31.12.2024)	Stan na pocz. roku (01.01.2024)	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku (31.12.2024)	Stan na koniec roku (31.12.2024)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grupa I	1 169 518,90	0,00	0,00	1 169 518,90	85 277,44	29 237,97	0,00	114 515,41	1 055 003,49
Grupa II	1 946 387,91	0,00	0,00	1 946 387,91	144 345,38	48 659,70	0,00	193 005,08	1 753 382,83
Grupa IV	5 334,00	0,00	0,00	5 334,00	5 334,00	0,00	0,00	5 334,00	0,00
Grupa V	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00
Grupa VI	122 540,00	90 684,46	0,00	213 224,46	26 550,34	13 765,42	0,00	40 315,76	172 908,70
Grupa VII	275 028,00	0,00	0,00	275 028,00	49 505,04	49 505,04	0,00	99 010,08	176 017,92
Grupa VIII	118 125,75	842 715,09	0,00	960 840,84	39 510,33	37 508,42	0,00	77 018,75	883 822,09
Ogółem	3 662 934,56	933 399,55	0,00	4 596 334,11	376 522,53	178 676,55	0,00	555 199,08	4 041 135,03

- b. Stan pozostałych środków trwałych o wartości do 10 000,00 zł umarzanych jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania oraz wartości niematerialnych i prawnych na początek i koniec 2024 roku z uwzględnieniem wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i wartości netto oraz zmiany w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabeli 2:

Tabela 2.

	Wartość początkowa				Umorzenie				Wartość netto
	Stan na pocz. roku (01.01.2024)	zwiększenia (nabycie)	zmniejszenia (rozchód, likwidacja)	Stan na koniec roku (31.12.2024)	Stan na pocz. roku (01.01.2024)	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku (31.12.2024)	Stan na koniec roku (31.12.2024)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pozostałe środki trwałe	281 781,51	24 328,00	0,00	306 109,51	281 781,51	24 328,00	0,00	306 109,51	0,00
Wartości niematerialne i prawne	10 163,97	0,00	0,00	10 163,97	10 163,97	0,00	0,00	10 163,97	0,00

c. Inwestycje długoterminowe nie występują.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

GOKSiR Pawłów nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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 GOKSiR Pawłów.

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

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał (fundusz) podstawowy na dzień 31.12.2024 r. wyniósł **0,00 zł.** i nie zmienił się w porównaniu do roku poprzedniego.

Na podstawie art. 29 ust. 1,2 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz podstawowy instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2024 roku wyniósł **0,00 zł.**

Szczegółowe zestawienie zmian w funduszu własnym przedstawiono poniżej:

I. Fundusz rezerwowy na początek okresu (BO)	0,00
1. Zmniejszenie funduszu :	0,00
2. Zwiększenie funduszu :	0,00
II. Fundusz rezerwowy na koniec okresu (BZ)	0,00
III. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 18 027,22
IV. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ / -)	- 1 498,48
zysk netto (+) / strata netto (-)	- 1 498,48
V. Fundusz własny na koniec okresu (BO)	- 19 525,70

Zgodnie z art. 29 ust. 1,3 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej instytucja kultury tworzy fundusz rezerwowy z zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury.

10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Stratę netto roku bieżącego w wysokości **1 498,48 zł.**, jednostka planuje pokryć z zysków wypracowanych w latach następnych.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie ma zobowiązanie długoterminowe wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności powyżej 1 roku do 3 lat w kwocie **17 272,79 zł.** stanowiące zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi za wady .

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie:

a) **Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów** nie występują w jednostce.

b) **Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów** nie występują w jednostce.

c) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe** na dzień 31.12.2024 roku wyniosły łącznie **4 041 135,03 zł.** i obejmują środki pieniężne otrzymane zarówno w latach ubiegłych jak i w roku bieżącym na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe. Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty są rozliczane sukcesywnie w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i mają neutralny wpływ na wynik finansowy jednostki. W roku 2024 GOKSiR Pawłów otrzymał na zakup wyposażenia świetlic w miejscowościach Brzeziny oraz Kałków i wyposażenia Sali widowiskowej GOKSiR środki pieniężne w formie dotacji celowych tj., od Gminy Pawłów w łącznej w kwocie 641 425,55 zł. oraz od Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w kwocie 275 000,00 zł.

Oprócz w/w dotacji celowych jednostka przeznaczyła na zakup środka trwałego tj. mebli do szatni w budynku GOKSiR środki własne wypracowane z tytułu wynajmu pomieszczeń i sprzętu w wysokości 16 974,00 zł.

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Na dzień 31.12.2024 GOKSiR Pawłów nie ma zobowiązań warunkowych.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku vat, o którym mowa w:

- a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - prawo bankowe (Dz.U. z 2021 r. poz. 2439 z późn. zm.)
- b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924,1358,1488 i 1933).

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie nie jest płatnikiem podatku VAT (ma status zwolniony) w związku z powyższym w trakcie roku nie było operacji na koncie VAT i stan środków na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0,00 zł.

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

20. Informacje dodatkowe dotyczące aktywów obrotowych instytucji:

- a. **Należności krótkoterminowe** na kwotę 52,13 zł. stanowią:
 - należność z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wynikającą z nadpłaty za usługi telekomunikacyjne od ORANGE Polska S.A.
- b. **Inwestycje krótkoterminowe** są to środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenione według wartości nominalnej z podziałem na :

Rachunek bieżący, w tym:	37 170,66
- środki pieniężne będące w dyspozycji jednostki	19 897,87
- środki pieniężne będące zabezpieczeniem roszczeń z tytułu rękojmi za wady	17 272,79
Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	9 182,60
OGÓŁEM:	46 353,26

21. Informacje dodatkowe dotyczące zobowiązań krótkoterminowych instytucji:

- a. **Zobowiązania krótkoterminowe** na łączną kwotę **39 475,70 zł.** stanowią:
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy w kwocie 39 400,70 zł. wobec dostawców materiałów, energii elektrycznej i gazu oraz świadczonych usług.
 - zobowiązanie z innych tytułów w kwocie 75,00 zł. wobec Towarzystwa Ubezpieczeniowego
 - Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 9 182,60 zł.

• **OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

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:*

Podstawowym źródłem finansowania działalności bieżącej Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie była dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Pawłów. Dodatkowo jednostka pozyskała przychody własne i darowizny pieniężne.

Struktura przychodów osiągniętych w 2024 roku, w porównaniu do roku 2023 przedstawia się następująco:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Przychody ze sprzedaży usług:	89 533,70	96 902,49
Przychody za wynajem pomieszczeń i sprzętu	12 986,00	19 737,49
Przychody za wynajem placu	36 150,00	35 700,00
Przychody ze sponsoringu	21 000,00	24 200,00
Przychody z innych źródeł, w tym:	19 397,70	17 265,00
- dopłaty od uczestników wycieczek	11 617,70	10 565,00
- przychody za występy zespołów	3 500,00	2 000,00
- wpisowe na Halową Ligę piłki Nożnej	4 000,00	3 500,00
- przychody za wynajem boiska	0,00	1 200,00
- inne pozostałe przychody	280,00	0,00
Dotacje z budżetu państwa, budżetu jednostki samorządu terytorialnego:	1 706 839,00	1 364 900,00
Dotacja podmiotowa z budżetu Gminy Pawłów	1 706 839,00	1 312 000,00
Dotacja celowa z Biura Programu Niepodległa	0,00	41 900,00
Dotacja celowa z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	0,00	11 000,00
Przychody finansowe:	6 506,45	4 845,25
Odsetki bankowe	6 506,45	4 845,25
Pozostałe przychody operacyjne:	172 187,71	172 187,71
Darowizny	5 500,00	5 000,00
Odpis rozliczeń międzyokresowych przychodów	178 676,55	146 579,43

Przychody z innych źródeł, w tym:	0,00	9 121,14
-refundacja środków z PUP	0,00	9 121,14
Refaktury za media	37 678,21	11 487,14
(gaz i energia elektryczna na Przedsiębiorstwo Robót Budowlanych „RYSTAL-BUD”	37 678,21	11 487,14
RAZEM:	2 024 733,91	1 638 835,45

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zatem wysokość poszczególnych kosztów działalności operacyjnej i pozostałych kosztów operacyjnych została przedstawiona w sprawozdaniu.

Poniżej zostaje przedstawiona ewidencja analityczna kosztów działalności operacyjnej poniesionych w jednostce według poszczególnych rodzajów:

Amortyzacja	203 004,55	10,21 % kosztów 2024 r.
Środki trwałe	178 676,55	
Pozostałe środki trwałe	24 328,00	
Zużycie materiałów	92 303,78	4,64 % kosztów 2024 r.
Materiały biurowe, papiernicze itp.	2 683,69	
Środki czystości	4 381,70	
Materiały na zajęcia i warsztaty	3 647,17	
Materiały do remontów	1 782,96	
Materiały gospodarcze	601,78	
Materiały na imprezy kulturalne	14 944,60	
Materiały dla zespołów	332,41	
Materiały na zawody sportowe	14 979,91	
Materiały do utrzymania boiska	38 260,51	
Wyposażenie	8 666,00	
Pozostałe materiały	2 023,05	
Zużycie energii	256 663,55	12,91 % kosztów 2024 r.
Energia elektryczna	99 475,17	
Gaz	133 206,53	
Woda	23 981,85	
Wynagrodzenia	804 883,16	40,47 % kosztów 2024 r.
Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	735 071,16	
Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia	69 812,00	
Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	135 395,38	6,81 % kosztów 2024 r.
Składki na ubezpieczenie społeczne	119 390,15	
Składki na fundusz pracy	16 005,23	
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	21 846,21	1,09 % kosztów 2024 r.
Odpis na ZFŚS	21 746,21	
Opieka profilaktyczna pracowników	100,00	
Usługi obce	418 714,79	21,06 % kosztów 2024 r.
Usługi dozoru mienia	10 516,50	
Usługi transportowe	50 309,91	
Usługi telekomunikacyjne	2 542,84	

Usługi remontowe	3 144,18	
Usługi konserwacji i przeglądów	15 732,20	
Usługi - organizacja imprez kulturalnych	199 535,47	
Usługi pocztowe	1 543,60	
Usługi informatyczne	14 115,27	
Usługi dostępu do internetu	2 894,64	
Obsługa BHP	3 394,80	
Inne usługi obce	114 985,38	
Podatki i opłaty	16 514,57	0,83 kosztów 2024 r.
Podatek od nieruchomości	1 812,00	
Opłaty ZAKS	14 702,57	
Pozostałe koszty	39 228,19	1,97 % kosztów 2024 r.
Podróże służbowe	9 040,50	
Ubezpieczenia	6 567,76	
Koszty udziału w imprezach	1 425,00	
Inne pozostałe koszty	22 194,93	
RAZEM:	1 988 554,18	

Oprócz w/w kosztów jednostka poniosła również pozostałe koszty operacyjne, których ewidencja analityczna przedstawia się następująco:

Pozostałe koszty operacyjne	37 678,21
Refakturowane media	37 678,21

Struktura kosztów poniesionych w 2024 roku, w porównaniu do roku 2023 przedstawia się następująco:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Koszty działalności operacyjnej	1 988 554,18	1 630 502,00
401 Amortyzacja	203 004,55	151 443,10
402 Zużycie materiałów	92 303,78	77 737,86
403 Zużycie energii	256 663,55	251 419,62
404 Wynagrodzenia	804 883,16	601 497,50
405 Ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy	135 395,38	109 586,44
406 Pozostałe świadczenia dla pracowników	21 846,21	16 330,39
407 Usługi obce	418 714,79	369 956,65
408 Podatki i opłaty	16 514,57	12 985,58
409 Pozostałe koszty	39 228,19	39 544,86
Pozostałe koszty operacyjne	37 678,21	11 487,14
761 Pozostałe koszty operacyjne	37 678,21	11 487,14
RAZEM:	2 026 232,39	1 641 989,14

3. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

5. *Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:*

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania, podatkiem dochodowym ,a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie prowadzi działalność w zakresie kultury, która jest zgodnie z ustawą o CIT przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o CIT. Przepis ten przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest wskazana w ustawie działalność.

Wyszczególnienie	Wartość łączna
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok.	- 1 498,48
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	- 178 110,75
➤ pozostałe przychody operacyjne w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie(art.12)	- 178 110,75
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym.	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych.	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 884 949,75
➤ amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji i otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 48 i 63).	178 110,75
➤ koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów) o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 47.	1 706 839,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
H. Strata z lat ubiegłych.	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	- 1 705 340,52
➤ dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych – wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt. 47)	- 1 705 340,52
➤ dotacje na zakup środka trwałego (art.12 ust.1 pkt 1)	916 425,55
➤ dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych - wolne od podatku (art.17 ust.1 pkt 21)	- 916 425,55
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2024 roku w GOKSiR Pawłów stanowiły kwotę 933 399,55 zł i były to nakłady na zakup środków trwałych tj. wyposażenia świetlic w miejscowościach Brzezie oraz Kałków, wyposażenia Sali widowiskowej GOKSiR oraz zakup mebli do szatni w budynku GOKSiR.

Zakup w/w środków trwałych został zrealizowany w ramach następujących zadań:

1. Zadanie pn. „Doposażenie obiektów pełniących funkcje kulturalne w miejscowościach Brzezie oraz Kałków w gminie Pawłów” w ramach którego zakupiono wyposażenie do dwóch świetlic było realizowane przy współfinansowaniu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 i wysokość przyznanej pomocy wynosiła 114 668,00 zł.

W roku 2024 r. w/w zadanie zgodnie z umową zawartą z Gminą Pawłów zostało w całości sfinansowane z dotacji celowej z budżetu Gminy Pawłów w kwocie 180 211,21 zł.

Środki otrzymanej pomocy finansowej przyznanej na realizację operacji w wysokości 114 668,00 zł. zostaną zwrócone przez GOKSiR Pawłów na rachunek gminy w roku następnym .

2. Zadanie pn. „ Zakup wyposażenia na potrzeby prowadzenia edukacji kulturalnej GOKSiR w Pawłowie” w ramach którego zostało zakupione wyposażenie Sali widowiskowej GOKSiR było sfinansowane z następujących źródeł:

a) Dotacja celowa z budżetu Gminy Pawłów – 461 214,34 zł.

b) Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego – 275 000,00 zł.

Oprócz w/w zadań jednostka poniosła nakłady na zakup mebli do szatni w budynku GOKSiR w wysokości 16 974,00 zł. i były to środki wypracowane przez instytucje z tytułu wynajmu pomieszczeń i sprzętu.

Nakłady poniesione w 2024 roku nie dotyczą ochrony środowiska.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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:

W 2024 roku w GOKSiR Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

- **DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.**

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

- **OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

GOKSiR w Pawłowie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych z uwagi na to, że nie spełnia ustawowych wymogów określonych w art. 64 ust. 4 ustawy o

rachunkowości t.j:

- zatrudnienia 50 osób;
- uzyskania sumy aktywów 2,5 mln euro;
- nie osiągnęło przychodów netto ze sprzedaży 5 mln euro.

• **OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH**

1. *Informacja 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 zawierano umów nieuwzględnionych w bilansie wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. *Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiżzanymi, przez które rozumie się podmioty powiżzane 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, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiżzanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:*

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

3. *Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:*

Stan zatrudniania na dzień 31.12.2024 roku

	Ilość osób 10	Ilość etatów 9 ½
<u>Umowy o prace</u>		
w tym:		
▪ Dyrektor	1	1
▪ Księgowa	1	½
▪ Referent ds. administracyjnych	1	1
▪ Instruktor	2	2
▪ Instruktor – Pracownik gospodarczy	1	1
▪ Instruktor - Pracownik gospodarczy - Garderobiana	1	1
▪ Pracownik gospodarczy	2	2
▪ Konserwator	1	1

4. *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) 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 GOKSiR Pawłów.

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 GOKSiR Pawłów.

6. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*
 - a. *badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne,*
 - b. *usługi doradztwa podatkowego,*
 - c. *pozostałe usługi.*

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

- **BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI**

1. *Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:*

W sprawozdaniu finansowym nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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:*

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, których nie ujęto w sprawozdaniu finansowym.

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (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 kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny*

W 2024 roku nie dokonano zmian polityki rachunkowości oraz metod wyceny mających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.*

Dane liczbowe zapewniają porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- **INFORMACJE O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH**

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

- **W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTÓREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE.**

Nie dotyczy GOKSiR Pawłów.

- **W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.**

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

- **INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.**

W informacji dodatkowej zostały podane wszystkie istotne informacje uszczegółowiające, wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz noty podatkowej.

Ponadto sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Pawłowie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aneta
Monika
Skrzeczyna

Elektronicznie
podpisany przez
Aneta Monika
Skrzeczyna
Data: 2025.03.31
11:40:37 +02'00'

Główny księgowy

Maciej
Bidziński

Elektronicznie
podpisany przez
Maciej Bidziński
Data: 2025.03.31
11:41:13 +02'00'

Dyrektor jednostki

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-31 11:46:39	Aneta Monika Skrzeczyna
2025-03-31 11:47:01	Maciej Bidziński