

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

1. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono dla:

GMINNEGO OŚRODKA KULTURY, SPORTU i REKRACJI

z siedzibą: ul. Rekreacyjna 1
72-005 PRZECŁAW

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest jednostką organizacyjną Gminy Kołbaskowo. Działalność statutową rozpoczął z dniem 1 września 2019 r. zgodnie z Uchwałą Nr V/79/2019 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 25 marca 2019 r.

Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Gminę Kołbaskowo pod numerem 1/2019

Zadaniem statutowym instytucji jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej potrzeby kulturalne, oświatowe, psychofizyczne mieszkańców Gminy oraz upowszechnianie i promocja kultury i kultury fizycznej w kraju i za granicą .

2. Okres objęty sprawozdaniem.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od **01.01.2024 do 31.12.2024r.**

- 3. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do łącznego sprawozdania finansowego.**
- 4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie są znane okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności.**
- 5. Przyjęte zasady rachunkowości w Gminnym Ośrodku Kultury, Sportu i Rekreacji:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki, z tym że:

A). Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w dokumencie przekazania,
- f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 -zł. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie jest ujmowane jest na koncie „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wnip” w korespondencji z kontem „Zużycie materiałów i energii”.

Drobne przedmioty o wartości nieprzekraczającej 200zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.

B) Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; jednostka nie posiada zapasów.

C) Należności wycenione są w kwotach wymagających zapłaty, na dzień bilansowy łącznie z wymaganymi odsetkami.

D) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

E) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

F) W związku z art. 3 ust. 6 u.o.r. wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe kwalifikuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

G) Koszty cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Zasada ta nie dotyczy opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.

H) Instytucja nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

I) Rezerwy tworzone są na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości.

6. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Przeclaw, dnia 19.03.2025r

Elżbieta

Rejmanowska

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta
Rejmanowska
Data: 2025.03.25 07:44:41
+01'00'

.....

Główna księgowa

Rafał

Roguszka

Elektronicznie

podpisany przez

Rafał Roguszka

Data: 2025.03.26

19.45:17 +01'00'

Sprawozdanie finansowe	
2025_03_19_10_48_13_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-19
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy	GMINNY OŚRODEK KULTURY, SPORTU I REKREACJI
Siedziba	
Województwo	zachodniopomorskie
Powiat	policki
Gmina	Kołbaskowo
Miejscowość	Przecław
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	zachodniopomorskie
Powiat	policki
Gmina	Kołbaskowo
Numer budynku	1
Nazwa miejscowości	Przecław
Kod pocztowy	72-005
Nazwa urzędu pocztowego	Przecław
1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
KodPKD	9004Z
1D. Identyfikator podatkowy NIP	
	8513239302
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2024-01-01
DataDo	2024-12-31
4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
	false
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	
	true
5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
	false
7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki, z tym że:

A). Majątek trwały Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Przecławiu jest wyceniany w wartości początkowej zgodnie z ustawą o rachunkowości. Jednostka stosuje liniową metodę naliczania amortyzacji przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- d) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w dokumencie przekazania,

f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 -zł. Umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie jest ujmowane jest na koncie „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wnip” w korespondencji z kontem „Zużycie materiałów i energii”.

Drobne przedmioty o wartości nieprzekraczającej 200zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej zaliczane są do kosztów bezpośrednio po ich nabyciu.

B) Zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty; jednostka nie posiada zapasów.

C) Należności wycenione są w kwotach wymagających zapłaty, na dzień bilansowy łącznie z wymaganymi odsetkami.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

D) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

E) Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

F) W związku z art. 3 ust. 6 u.o.r. wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe kwalifikuje się zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

G) Koszty cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania - z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów. Zasada ta nie dotyczy opłat polis ubezpieczeniowych oraz podatku od nieruchomości.

H) Instytucja nie ustala zgodnie z art. 37 ust. 10 u.o.r. aktywów w tytule odroczonego podatku dochodowego.

I) Rezerwy tworzone są na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Instytucja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	1 022 856,31	1 370 675,30	0,00
A. Aktywa trwałe	666 555,23	837 404,85	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	666 555,23	837 404,85	0,00
1. Środki trwałe	666 555,23	837 404,85	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	255 782,95	308 382,26	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	410 772,28	529 022,59	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	356 301,08	533 270,45	0,00
I. Zapasy	0,00	7 500,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	7 500,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	101 894,63	41 181,37	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	101 894,63	41 181,37	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	101 307,95	41 181,37	0,00
1. – do 12 miesięcy	101 307,95	41 181,37	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32,65	0,00	0,00
C. inne	554,03	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	246 054,95	472 888,32	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	246 054,95	472 888,32	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	246 054,95	472 888,32	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246 054,95	472 888,32	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 351,50	11 700,76	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	1 022 856,31	1 370 675,30	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	690 094,71	1 011 459,92	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	911 126,76	911 126,76	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	100 333,16	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-321 365,21	100 333,16	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	332 761,60	359 215,38	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	88 438,71	64 345,57	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	88 438,71	64 345,57	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 481,95	50 480,57	0,00
1. – do 12 miesięcy	66 481,95	50 480,57	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 244,00	5 726,00	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	1,00	0,00	0,00
I. inne	13 711,76	8 139,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	244 322,89	294 869,81	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	244 322,89	294 869,81	0,00
1. – długoterminowe	244 092,89	294 105,75	0,00
2. – krótkoterminowe	230,00	764,06	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 902 050,67	3 854 356,31	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 902 050,67	3 854 356,31	0,00
- dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie)	2 822 664,00	2 603 000,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 822 966,37	3 867 192,54	0,00
I. Amortyzacja	170 849,62	181 180,37	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	564 931,32	467 581,30	0,00
III. Usługi obce	2 056 565,47	1 635 847,29	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	121 695,64	121 878,40	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 630 041,12	1 206 274,52	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	251 551,15	215 275,49	0,00
1. – emerytalne	115 682,23	100 821,26	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 332,05	39 155,17	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-920 915,70	-12 836,23	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	603 130,37	104 988,62	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	522 313,78	38 695,55	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	80 816,59	66 293,07	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 483,16	133,30	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	11 483,16	133,30	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-329 268,49	92 019,09	0,00
G. Przychody finansowe	8 517,38	8 353,83	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	8 517,38	8 353,83	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	614,10	39,76	0,00
I. Odsetki, w tym:	49,04	39,76	0,00

J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	565,06	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-321 365,21	100 333,16	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-321 365,21	100 333,16	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	911 126,76	829 306,28	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	911 126,76	829 306,28	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	911 126,76	829 306,28	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	81 820,48	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
2. – zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	81 820,48	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	911 126,76	911 126,76	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 333,16	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	100 333,16	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	100 333,16	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	100 333,16	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-321 365,21	100 333,16	0,00
A. zysk netto	0,00	100 333,16	0,00
B. strata netto	321 365,21	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	911 126,76	911 126,76	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	689 698,32	1 011 459,92	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-321 365,21			100 333,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-3 071 052,63	0,00	-3 071 052,63	-2 792 559,95	0,00	-2 792 559,95
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-3 296,27	0,00	-3 296,27	-751,57	0,00	-751,57
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	732,15	0,00	732,15	685,15	0,00	685,15
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 394 990,64	0,00	3 394 990,64	2 692 284,45	0,00	2 692 284,45
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,08	0,00	0,08	8,76	0,00	8,76
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki	
Wprowadzenie do sprawozdania	WPROWADZENIE_DO_SPRAWOZDANIA_FINANSOWEGO24.docx
Informacja dodatkowa	Infordodatkowa2024.doc
Informacja dodatkowa	Infordodatkowa2024.doc

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODEKA KULTURY, SPORTU i
REKREACJI ZA ROK 2024**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Objasnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian 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:

Wartości niematerialne i prawne

Tabela nr 1(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość WNiP	Umorzenie WNiP	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Inne wartości niematerialne i prawne	46 905,87	46 905,87	0,00	0,00	-	-	46 905,87	46 905,87	0,00

Środki trwałe

Tabela nr 2(zł)

Nazwa	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku		
	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość początkowa	Umorzenie	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	596 763,82	288 381,56	-	52 599,31	-	-	596 763,82	340 980,87	255 782,95
Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne środki trwałe	1 048 926,10	519 903,51	-	118 250,31	-	-	1 048 926,10	638 153,82	410 772,28
RAZEM	1 645 689,92	808 285,07	-	170 849,62	-	-	1 645 689,92	979 134,69	666 555,23

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

nie wystąpiły.

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:

nie wystąpiły.

4. *Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:*
nie dotyczy.

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

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 wystąpiły.

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

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

kapitał podstawowy to fundusz jednostki odzwierciedlający wartość mienia

wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia, zwiększony o wartość

niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub

otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszony o wartość niepokrytej straty netto. Na dzień

31.12.2024 fundusz podstawowy wynosi: 911 126,76zł,

na w/w wartość składają się następujące elementy:

Tabela nr 3(zł)

1	1 005 312,66	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
2	45 567,40	wartość środków trwałych niepodlegających amortyzacji sfinansowanych z dotacji
3	- 139 753,30	zmniejszenia funduszu 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 zmian w kapitale (funduszu) własnym:*
instytucja sporządza zestawienie zmian w funduszu jednostki.

10. *Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*
Zgodnie z art. 29, ust. 4 Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r., poz. 194 z późn.zm) strata za rok obrotowy objęty sprawozdaniem zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji

oraz w części, w której strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

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

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

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy ich zabezpieczeń:
nie wystąpiły.

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:

Tabela nr 4(zł)

Tytuły	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe		Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	
	Stan na		Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1 Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
ubezpieczenia majątkowe dotyczące przyszłego okresu	-	-	10 303,60	8 166,00
subskrypcje wykupione na przyszły okres	-	-	45,00	
podatek vat do rozliczenia w przyszłych okresach		-	938,69	
SUMA	0,00	0,00	11 700,76	8 166,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów				
koszty mediów danego okresu			16 094,13	21 210,28
usługi sprzątania i inne dotyczące danego okresu			3 916,66	24 233,62
SUMA	0,00		20 010,79	45 443,90
3 Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów				
równowartość dotacji na zakupy inwestycyjne oraz modernizację środków trwałych	294 105,75	244 092,89	-	-
wniesione opłaty za zajęcia kulturalno-rozwojowe na następny rok			764,06	230
SUMA	294 105,75	244 092,89	12 464,82	8 396,00

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

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancje 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 i lub stowarzyszonych:

nie dotyczy.

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 na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego:

nie dotyczy.

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.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w;

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – 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):

na 31.12.2024 r. na rachunkach VAT zgromadzono środki w kwocie 78,54zł.

19. Liczba 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.

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Tabela nr 5 (zł)		
Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Przychody ze sprzedaży, w tym:	3 902 050,67
	- dotacja podmiotowa z Gminy Kołbaskowo – 2 822 664,00 zł	
	- przychody ze sprzedaży usług – 1 079 386,67 zł, w tym:	
	- wynajem powierzchni: - 379 346,96 zł	
	- refaktury kosztów mediów: - 243 882,73 zł	
	- sprzedaż usług: reklamowych, obsługa techniczna i organizacja	
	wydarzeń okolicznościowych: - 75 275,69 zł	
	- sprzedaż biletów na wydarzenia kulturalne i organizacja wydarzeń	
	zleconych: - 335 344,30 zł	
	- przychody kina - 6 906,15 zł	

	- zajęcia kulturalno-rozwojowe - 38 630,84 zł	
2.	Przychody finansowe – w tym: - odsetki bankowe - 3 539,41 zł - odsetki za nieterminowe płatności - 4 977,97 zł	8 517,38
2.	Pozostałe przychody – w tym: - dotacja NCK Program Domy Kultury+ zadanie II – 28 701,48zł - wynagrodzenie płatnika składek - 358,00 zł - darowizna - 7 5000,00 zł - korekta roczna VAT - 14 732,00 zł - dotacja NCK Program Domy Kultury+ zadanie I – 9 994,07zł - rozliczenie drobnych zaokrągleń - 28,19 zł - równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z dotacji - 50 013,90 zł - pozostałe przychody - 59,97 zł	603 130,37
Razem		3 967 698,76

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:*

instytucja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. *Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:*
nie wystąpiły.

4. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:*
nie wystąpiły.

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

6. *Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto :*
jednostka sporządza notę podatkową.

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

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

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:*
w roku obrotowym 2024 jednostka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje nakładów na następny rok.

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

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych:

nie dotyczy.

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 marnotrawieniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnotrawienie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie dotyczy.

III. Kursy przyjęte do wyceny

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonego w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

takie pozycje nie wystąpiły.

IV. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią:

jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

V. Objaśnienia do niektórych umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:

nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane.

nie wystąpiły.

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

przeciętne zatrudnienie – 10,2 pracowników.

Stan zatrudnienia na 31.12.2024 roku

Tabela nr 6

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1.	Dyrektor	1 etat
2.	Główna Księgowa	1 etat
3.	Kierownik Działu Marketingu i Organizacji Wydarzeń	1 etat
4.	Specjalista ds. Marketingu i Organizacji Wydarzeń	3 etaty
5.	Specjalista ds. Techniki Scenicznej i Mediów	1 etat
6.	Specjalista ds. Programowych i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych	1 etat
7.	Specjalista ds. Finansowo-Księgowych	1 etat
8.	Konserwator	2 etaty

4. *Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami 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.

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 wystąpiły.

6. *Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:*

nie wystąpiły.

VI. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń.

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

nie wystąpiły.

2. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:*

nie wystąpiły.

3. *Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz 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:*

nie wystąpiły.

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

Dane sprawozdania są porównywalne.

VII. Objaśnienie powiązań kapitałowych.

Nie dotyczy.

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy.

IX. Niepewność i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Zdolność do jednostki do kontynuowania działalności nie budzi wątpliwości.

X. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.

Instytucja nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.

Przeclaw, dnia 19.03.2025 r.

Elżbieta
Rejmanowska

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Rejmanowska
Data: 2025.03.25
07:37:45 +01'00'

Elżbieta Rejmanowska
Główna księgowa

Rafał
Roguszka

Elektronicznie
podpisany przez
Rafał Roguszka
Data: 2025.03.26
13:50:48 +01'00'

Rafał Roguszka
Kierownik jednostki