



**BILANS**  
**INSTYTUCJI KULTURY**  
**2023**

**Dział 921** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

**Rozdział 92109** Domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby

**Rozdział 92116** Biblioteki

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**Strzeleckiego Ośrodka Kultury za 2023 rok**

1. Nazwa jednostki i siedziba:  
Strzelecki Ośrodek Kultury  
47-100 Strzelce Opolskie  
Plac Stefana Żeromskiego 7  
NIP: 756-192-48-34
2. Podstawowym przedmiotem działalności Strzeleckiego Ośrodka Kultury jest organizowanie działalności kulturalnej i bibliotecznej na terenie Gminy Strzelce Opolskie, zaspokajanie potrzeb oświatowych, kulturalnych, informacyjnych i czytelniczych społeczeństwa oraz upowszechnianie wiedzy i kultury.
3. Strzelecki Ośrodek Kultury jest instytucją kultury, wpisaną do Rejestru Instytucji kultury – Gminy Strzelce Opolskie – pod numerem 4011/1/08 dnia 02.01.2008 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
6. Kontynuacja działania:  
Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości i braku okoliczności wskazującej na zagrożenie kontynuowania działalności.
7. Sprawozdanie sporządzono w walucie polskiej- w złotych. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonano na podstawie planu amortyzacji.  
Po stronie aktywów na dzień 31 grudnia 2023 roku występują aktywa trwałe i obrotowe.  
Aktywa trwałe to:
  - rzeczowe aktywa trwałe,
  - wartości niematerialne i prawne,
  - księgozbiór,
  - należności długoterminowe.Aktywa obrotowe to:
  - zapasy,
  - należności krótkoterminowe,
  - środki pieniężne (zgromadzone na rachunku bankowym: obsługę prowadzi Bank Spółdzielczy w Leśnicy oddz. w Strzelcach Opolskich),
  - rozliczenia międzyokresowe kosztów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach działalności zwolnionej z podatku VAT ewidencjonuje się w kwotach brutto, pozostałe w kwotach netto. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10 000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów w dacie zakupu oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych albo wartości niematerialnych i prawnych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo (niezależnie od wartości tzn. o niższej wartości do tej grupy

zalicza się również meble, komputery, kasy fiskalne, sprzęt RTV, AGD, nagłaśniający, muzyczny, telefony, dary).

Wyposażenie o wartości od 100 do 500 zł jest obejmowane ewidencją ilościowo-wartościową i odpisywane w koszty zużycia materiałów.

Materiały (zbiory) biblioteczne ewidencjonowane są w kwotach brutto. Są traktowane jako niskocenne składniki majątku i w momencie zakupu odpisywane w całości w koszty zużycia materiałów, umarżane w 100 %.

Należności długoterminowe są wycenione w wartości nominalnej, zawartej w umowach.

Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT) w przypadku materiałów dotyczących działalności opodatkowanej, natomiast brutto, łącznie z podatkiem VAT dla materiałów dotyczących działalności zwolnionej z podatku VAT.

Koszty zakupu materiałów są rozliczane w stosunku do zużytych materiałów.

Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne należności (należności główne i odsetki,) w kwocie 300,64 zł.

Informacje uzupełniające, mające istotny wpływ na rzetelność i przejrzystość sytuacji finansowej i majątkowej znajdują się w informacji dodatkowej.

Stan środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokatach na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1 150 198,31 zł, są to środki własne uzyskane z działalności oraz zgromadzone z lat ubiegłych. W kasie znajduje się na dzień 31 grudnia 2023 r. kwota 4 270,00 zł, która jest rozrachunkiem z tytułu sprzedaży zleconej.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2023 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi 371 938,43 zł w tym:

- należności wymagalne w kwocie – 56 389,44 zł,
- należności niewymagalne w kwocie – 313 162,00 zł, w tym:
  - należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT – 81 239,00 zł,
  - długoterminowe należności z tytułu podpisanych umów projektowych – 231 646,00 zł,
  - należności z tytułu świadczonych usług – 277,00 zł;
- odsetki od należności wymagalnych – 2 386,99.

Odpisy aktualizujące stworzono dla należności w kwocie 49 502,23 zł.

Wśród należności wymagalnych oraz dla których stworzono odpisy aktualizujące znajdują się należności z tytułu opłat za przetrzymywanie księgozbiorów, które wynoszą 45 184,80 zł, należności z tytułu dostaw usług w kwocie 1 453,60 zł oraz pozostałe rozrachunki w wysokości 476,84 zł.

Stworzony odpis aktualizujący na odsetki do należności głównych z tytułu dostaw usług oraz pozostałych rozrachunków wynosi 2 386,99 zł.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31 grudnia 2023 r. wynoszą 33 600,00 zł. Są to zaliczki na poczet usług kulturalnych, które odbędą się w kolejnym roku.

Po stronie pasywów na dzień 31.12.2023 r. występują:

- fundusz podstawowy jednostki- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy,
- wynik finansowy (ujemny wynik finansowy za rok obrotowy 2023),
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw towarów i usług oraz inne-rozliczenia zakupu,
- rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Fundusz rezerwowy został utworzony zgodnie z art. 29 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się zagwarantowane umową środki na realizację projektów, naliczone do 2023 r., ale nie otrzymane opłaty z tytułu przetrzymywania księgozbioru.

Przychody, koszty i wynik finansowy przedstawia rachunek zysków i strat sporządzony według wariantu porównawczego.

Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 15 522,90 zł.

Kwota 7 856,90 zł jest należna dostawcom z tytułu zakupu materiałów i usług. Kwota 3 396,00 zł to wadium, które posiada Ośrodek. Natomiast 4 270,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej.

W bilansie w pozycji inne zobowiązania pojawiła się kwota 26 916,78. Do kwoty rozrachunków z tytułu sprzedaży zleconej wlicza się kwota 22 646,78 zł to rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2023 r. fakturowane w następnym okresie.

W celu finansowania działalności kulturalnej Strzelecki Ośrodek Kultury prowadzi dodatkową działalność gospodarczą. Przychody w 2023 roku uzyskane zostały z wynajmu sali widowiskowej oraz innych pomieszczeń, a także świadczenia usług reklamowych. Przychody te stanowią niewielki procent do ogółu przychodów i w całości przeznaczane są na działalność statutową Strzeleckiego Ośrodka Kultury.

Nie wyodrębniono pozostałych kosztów działalności gospodarczej - wynajem sal odbywa się sporadycznie; koszty związane z ogrzewaniem, oświetleniem i utrzymaniem czystości ponoszone są ze względu na działalność kulturalną niezależnie od działalności gospodarczej.

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Agnieszka Kocurek  
(sporządził)

Strzelce Opolskie, 2024.03.28

DYREKTOR  
Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
  
Violetta Zalejska

(dyrektor instytucji)

Strzelecki Ośrodek Kultury  
ul. Plac Stefana Żeromskiego 7  
47-100 Strzelce Opolskie  
(nazwa jednostki)

Bilans uproszczony  
na dzień 31.12.2023 r.

REGON: 160165458

(numer statystyczny)

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na		Wiersz 1	PASywa 2	Stan na	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	<b>Aktywa trwałe</b>	3 726 797,61	3 388 667,92	A	<b>Fundusz / kapitał własny</b>	2 357 275,75	2 345 432,54
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy jednostki	2 175 224,75	2 175 224,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 495 537,61	3 053 021,92	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 495 537,61	3 053 021,92	VI	Fundusz rezerwowý	0,00	182 051,00
1.1	Budynki i budowle	3 040 795,41	2 721 253,49	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	93 539,27	74 388,39	VIII	Zysk (strata) netto	182 051,00	-11 843,21
1.3	Inne środki trwałe	361 202,93	257 380,04	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	2 443 262,66	2 338 966,57
III	Należności długoterminowe	127 260,00	231 646,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	104 000,00	104 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe w tym z tyt. kredytów i pożyczek	18 063,00	3 396,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne, w tym:	35 066,72	34 773,68
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 073 740,80	1 295 731,19	2.	Wobec pozostałych jednostek	35 066,72	34 773,68
I	Zapasy	31 570,78	16 872,68	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1.	Materiały	31 570,78	16 872,68	d)	z tytułu dostaw i usług	4 526,39	7 856,90
4.	Towary	0,00	0,00	i)	inne zobowiązania	30 540,33	26 916,78
II	Należności krótkoterminowe	139 006,71	90 790,20	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	752 147,31	1 154 468,31	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 390 132,94	2 300 796,89
1	Środki pieniężne	752 147,31	1 154 468,31		<b>Suma bilansowa</b>	<b>4 800 538,41</b>	<b>4 684 399,11</b>
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	151 016,00	33 600,00				
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>4 800 538,41</b>	<b>4 684 399,11</b>				

Strzelce Opolskie, 2024.03.28

(miejsce i data sporządzenia)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Kocurek*  
mgr Agnieszka Kocurek (sporządził)

**DYREKTOR**  
Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
*Wioletta Zalejska*  
(dyrektor instytucji)

STRZELECKI OŚRODEK KULTURY 47-100 STRZELCE OPOLSKIE PLAC STEFANA ŻEROMSKIEGO 7 756-192-48-34 REGON 160165458	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT instytucji kultury (WARIANT PORÓWNAWCZY) STRZELECKIEGO OŚRODKA KULTURY SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2023 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI W STRZELCACH OPOLSKICH Wysłać bez pisma przewodnego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>5 244 306,65</b>	<b>5 723 382,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		298 403,17	406 631,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje organizatora		4 622 777,18	5 053 547,18
V. Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową		323 126,30	263 203,77
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 139 832,63</b>	<b>5 761 826,86</b>
I. Amortyzacja		491 397,12	451 472,96
II. Zużycie materiałów i energii		672 179,64	891 012,54
III. Usługi obce		879 227,65	1 147 603,22
IV. Podatki i opłaty		108 738,28	164 641,30
V. Wynagrodzenia		2 343 949,06	2 464 758,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		560 594,25	547 919,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		83 746,63	94 419,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Udzielone dotacje		0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
XI. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk( strata) ze sprzedaży (A_ B)</b>		<b>104 474,02</b>	<b>-38 444,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>72 720,57</b>	<b>14 287,77</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych 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		72 720,57	14 287,77
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>2 070,49</b>	<b>3 582,03</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 070,49	3 582,03
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>175 124,10</b>	<b>-27 739,12</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>7 180,07</b>	<b>16 196,55</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		7 180,07	16 196,55
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>253,17</b>	<b>300,64</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		253,17	300,64
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>		<b>182 051,00</b>	<b>-11 843,21</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L. Zysk (strata) netto</b>		<b>182 051,00</b>	<b>-11 843,21</b>

Strzelce Opolskie, 2024.03.28  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kowalski*  
.....  
mgr Agnieszka Kowalska  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
.....  
(dyrektor instytucji)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**  
**Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2023**

- I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu**
- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń.  
*W 2023 r. nie przyjęto do ewidencji środków trwałych. Na koniec 2023 r. wartość środków trwałych wynosi 6 835 512,13 zł, natomiast umorzenie osiągnęło poziom 3 782 490,21 zł.*  
*W 2023 r. zbiorów bibliotecznych przybyło na wartość 123 182,07 zł, natomiast ubyło na kwotę 80,05 zł osiągając ostateczny poziom 1 398 720,23 zł. Są one w całości umorzone.*  
*Wartości niematerialnych i prawnych przybyło na kwotę 6 384,46 zł, ubyło natomiast 4 635,17 zł. Umorzenie wszystkich wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2023 r. wynosi 98 029,18 zł.*
- 1.2. Środki trwale w budowie.  
*Środkami trwałymi w budowie jest rozpoczęta w 2021 r. inwestycja o wartości 104 000,00 zł pt. „Kultura przyjazna osobom niepełnosprawnym - opracowanie dokumentacji technicznej sali widowiskowej”.*
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *nie dotyczy*
- 1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: *nie dotyczy*
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:  
*Odpisy aktualizujące należności stanowią kwotę 49 502,23 zł. Ich wartość początkowa w 2023 r. wynosiła 49 339,39 zł. W trakcie roku rozwiązano odpisy na kwotę 137,80 zł. Natomiast zwiększono odpis o kwotę 300,64 zł na odsetki dla czterech kontrahentów.*
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:  
*Fundusz instytucji kultury w roku 2023 wynosił 2 175 224,75 zł.*  
*Dodatni wynik finansowy z 2022 r. w kwocie 182 051,00 zł powiększył w 2023 r. fundusz rezerwowy instytucji kultury i tyle też wynosi saldo tego konta.*
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: *nie dotyczy*
- 1.8. *Stratę w kwocie 11 843,21 zł za rok 2023 proponuje się pokryć z funduszu rezerwowego instytucji kultury.*
- 1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: *nie dotyczy*
- 1.10. Informacja na temat zobowiązań:  
*Strzelecki Ośrodek Kultury na koniec okresu sprawozdawczego posiada zobowiązania niewymagalne w wysokości 15 522,90 zł.*  
*Kwota 7 856,90 jest należna dostawcy z tytułu zakupu materiałów i usług. Kwota 3 396,00 zł to wadium. Natomiast 4 270,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej.*  
*W pozycji inne zobowiązania kwota 22 646,78 zł to rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2023 r. fakturowane w następnym okresie.*

- 1.12.1. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:  
*Na rozliczenia międzyokresowe kosztów w wysokości 33 600,00 zł składają się zaliczki na poczet wydarzeń kulturalnych mających mieć miejsce w następnym okresie rozliczeniowym.*
- 1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:  
*Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 2 300 796,89 zł składa się kwota 9 274,20 zł to naliczone, lecz nie otrzymane opłaty za przetrzymywanie księgozbioru oraz projekty:*
- zrealizowany w 2019 r. projekt „Teatr okienny” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę 87 094,00-, zrealizowany został w całości, lecz kwota 61 364,82 zł to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia budynku Strzeleckiego Ośrodka Kultury;*
  - projekt „Współczesna biblioteka oknem na świat” realizowany w latach 2019 r.-2021 r. na podstawie umowy z Ministerstwem Kultury i Dziedzictwa Narodowego na łączną kwotę 2 000 000,00 zł, zrealizowany w całości, lecz kwota 1 100 000,00 zł, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia zrealizowanej inwestycji; W ramach tego projektu otrzymano również dotację inwestycyjną od organizatora, której kwota 831 609,65 zł zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia;*
  - projekt „Przystanek kultura, czyli budujemy przestrzeń od kulturalnej ławeczki poprzez galerię do pracowni wyposażonej w artystyczne deseczki”, zakończony, lecz do rozliczenia w czasie jako pokrycie amortyzacji pozostała kwota 23 635,82 zł, w 2023 r. otrzymano 127 260,00 zł po pozytywnym ocenie projektu;*
  - projekt „Kultura przyjazna niepełnosprawnym”, w ramach rozpoczętej w 2021 r. inwestycji zmodernizowania sali widowiskowej, na realizację przygotowania dokumentacji otrzymano w 2021 r. 36 000,00 zł, lecz kwota ta zostanie rozliczona jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych po zakończeniu i przyjęciu inwestycji;*
  - projekt „Muzyczno-plastyczne eksperymenty w nowoczesnym studiu nagrań, radiu internetowym oraz w artystycznym podwórzu” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę dofinansowania 127 260,00 zł będzie realizowany w następnych okresach rozliczeniowych;*
  - projekt „Ekologicznie znaczy ciekawie, zabawnie i fantastycznie” realizowany na podstawie umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 54 500,00 zł realizowany będzie w 2024 r.;*
  - projekt „Nowoczesna sala widowiskowa kulturalną sceną życia strzelczan” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę dofinansowania 49 886,00 będzie realizowany w następnych okresach rozliczeniowych;*
  - projekt Fundacji ORLEN w ramach programu grantowego „Moje miejsce na Ziemi” pn. „Co usłyszał senior w lesie na łączną kwotę dofinansowania 10 000,00 zł rozpoczął się w 2023 r. i został zrealizowany na kwotę 2 733,60 zł. lecz kwota 7 266,40 zł zostanie wydatkowana w 2024 r.*



- 1.14. 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.

*Strzelecki Ośrodek Kultury nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.*

## **II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat**

- 2.1. Struktura przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

*Przychody ze sprzedaży usług statutowych wynoszą 218 012,42 zł.*

*Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 188 618,63 zł.*

*Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora wynosi 4 886 350,00 zł.*

*Dotacja na inwestycje, otrzymana w 2020 r., lecz rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia wynosi 167 197,18 zł.*

*Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową wynoszą 263 203,77 zł.*

*Przychody finansowe osiągnięte zostały w wysokości 16 196,55 zł.*

*Pozostałe przychody operacyjne osiągnęły kwotę 14 287,77 zł.*

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*

- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: *nie dotyczy jednostki*

- 2.4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: *nie dotyczy jednostki*

- 2.5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: *nie dotyczy*

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

## **III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

*Nie dotyczy*

## **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

*Nie dotyczy*

## **V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty:

Zatrudnienie średnioroczne w 2023 roku wynosi 41 osoby - 31,79 etatu:

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudnienie kształtuje się na poziomie:

- pracownicy administracji – 8 osób – 8 etatów

- pracownicy obsługi – 6 osób - 5,5 etatu

- instruktorzy i pracownicy świetlic - 18 osób –8,625 etatu

- pracownicy merytoryczni biblioteki – 11 osób – 9,85 etatów.

- 5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: *nie dotyczy*

**VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym**

*Nie dotyczy*

**VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -**

*Nie dotyczą jednostki*

**VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – *nie dotyczy jednostki***

**IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: *nie dotyczy***

**X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: *nie dotyczy***

Strzelce Opolskie, 2024.03.28

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Kocurek* (sporządził)  
*mgr Agnieszka Kocurek*

(dyrektor instytucji)  
Strzeleckiego Ośrodka Kultury  
*Wojcik*  
*Viola Zalejska*