



**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
INSTYTUCJI KULTURY
2024**

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 2024 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: 01.01.2024 r. – 31.12.2024 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 2024 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 i lokatach: 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, umarzane 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 283,36 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 2024 r. wynosi 1 206 925,30 zł, są to środki własne uzyskane z działalności oraz zgromadzone z lat ubiegłych. W kasie na dzień 31 grudnia 2024 r. nie ma środków pieniężnych.

Stan należności na dzień 31 grudnia 2024 r. dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury wynosi 154 377,61 zł w tym:

- należności wymagalne w kwocie – 61 865,85 zł,
- należności niewymagalne w kwocie – 89 841,41 zł, w tym:
 - należności od Urzędu Skarbowego z tytułu podatku VAT – 37 734,00 zł,
 - długoterminowe należności z tytułu podpisanych umów projektowych – 52 073,75 zł,
 - należności z tytułu korekty faktury od dostawcy materiałów – 33,66 zł;
- odsetki od należności wymagalnych – 2 670,35.

Odpisy aktualizujące stworzono dla należności w kwocie 49 755,99 zł.

Wśród należności wymagalnych oraz dla których stworzono odpisy aktualizujące znajdują się należności z tytułu opłat za przetrzymywanie księgozbiorów, które wynoszą 55 176,90 zł, należności z tytułu dostaw usług w kwocie 6 212,11 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 2 670,35 zł.

Zaliczki na poczet usług kulturalnych, które odbędą się w kolejnym roku wynoszą 30 000,00 zł.

Po stronie pasywów na dzień 31.12.2024 r. występują:

- fundusz podstawowy jednostki- fundusz instytucji kultury,
- fundusz rezerwowy,
- wynik finansowy (dodatni wynik finansowy za rok obrotowy 2024),
- 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 2024 r., ale również nie otrzymane opłaty z tytułu przetrzymywania księgozbioru oraz sprzedane bilety na wydarzenia kulturalne, które odbędą się i zostaną zaliczone do przychodów w kolejnym roku.

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 12 061,25 zł.

Kwota 1 329,63 zł jest należna dostawcom z tytułu zakupu materiałów i usług. Kwota 476,62 zł to zobowiązanie wobec organizatora z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej. Kwota 500,00 zł to zobowiązanie wobec ZAW STOART z tytułu niewykorzystanego dofinansowania. Natomiast 9 755,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej.

W bilansie w pozycji krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostawy towarów i usług pojawiła się kwota 19 636,60 zł. Do kwoty rozrachunków z tytułu zakupu materiałów i usług wlicza się kwota 18 306,97 zł. To rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2024 r. fakturowane w następnym okresie.

W celu finansowania działalności kulturalnej Strzelecki Ośrodek Kultury prowadzi dodatkową działalność gospodarczą. Przychody w 2024 roku uzyskane zostały z wynajmu sali widowiskowej oraz innych pomieszczeń, a także świadczenia usług reklamowych. Przychody te stanowią niewielki procent w stosunku 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, 2025.03.31

Z-CA DYREKTORA
Strzeleckiego Ośrodka Kultury

Izabela Spalek

(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 31-12-2024 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI W STRZELCACH OPOLSKICH Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 723 382,00	6 324 350,55		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	406 631,05	418 017,42		
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	5 053 547,18	5 460 720,56		
V.	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	263 203,77	445 612,57		
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 761 826,86	6 326 266,55		
I.	Amortyzacja	451 472,96	454 152,67		
II.	Zużycie materiałów i energii	891 012,54	850 016,43		
III.	Usługi obce	1 147 603,22	1 187 540,93		
IV.	Podatki i opłaty	164 641,30	180 883,28		
V.	Wynagrodzenia	2 464 758,20	2 926 248,37		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	547 919,08	637 977,64		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	94 419,56	89 447,23		
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		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 444,86	-1 916,00		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14 287,77	11 550,04		
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	14 287,77	11 550,04		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 582,03	8 431,35		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych zakładów budżetowych i dochodów własnych jednostek budżetowych	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 582,03	8 431,35		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 739,12	1 202,69		
G.	Przychody finansowe	16 196,55	32 150,83		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	16 196,55	32 150,83		
III.	Inne	0,00	0,00		
H.	Koszty finansowe	300,64	283,36		
I.	Odsetki	0,00	0,00		
II.	Inne	300,64	283,36		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 843,21	33 070,16		
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto	-11 843,21	33 070,16		

Strzelce Opolskie, 2025.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kowalek
.....
mgr Agnieszka Kocurek
(główny księgowy)

Z-CA DYREKTORA
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
Izabela Spatek
.....
Izabela Spatek
(dyrektorka instytucji)

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

Bilans uproszczony
na dzień 31.12.2024 r.

REGON: 160165458

(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	31.12.2023	31.12.2024	1	2	31.12.2023	31.12.2024
A	Aktywa trwałe	3 388 667,92	2 986 424,36	A	Fundusz / kapitał własny	2 345 432,54	2 378 502,70
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	3 053 021,92	2 830 350,61	V	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	3 053 021,92	2 830 350,61	VI	Fundusz rezerwowowy	182 051,00	170 207,79
1.1	Budynki i budowle	2 721 253,49	2 550 426,92	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
1.2	Urządzenia techniczne i maszyny	74 388,39	68 326,37	VIII	Zysk (strata) netto	-11 843,21	33 070,16
1.3	Inne środki trwałe	257 380,04	211 597,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 338 966,57	1 913 736,43
III	Należności długoterminowe	231 646,00	52 073,75	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	104 000,00	104 000,00	II	Zobowiązania długoterminowe	3 396,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		w tym z tyt. kredytów i pożyczek		
B	Aktywa obrotowe	1 295 731,19	1 305 814,77	III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne, w tym:	34 773,68	30 368,22
I	Zapasy	16 872,68	46 341,60	3.	Wohec pozostałych jednostek	34 773,68	30 368,22
1.	Materiały	16 872,68	16 341,60	a)	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	30 000,00	d)	z tytułu dostaw i usług	7 856,90	19 636,60
II	Należności krótkoterminowe	90 790,20	52 547,87	i)	inne zobowiązania	26 916,78	10 731,62
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 154 468,31	1 206 925,30	4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	1 154 468,31	1 206 925,30	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 300 796,89	1 883 368,21
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 600,00	0,00				
	Suma bilansowa	4 684 399,11	4 292 239,13		Suma bilansowa	4 684 399,11	4 292 239,13

Strzelce Opolskie, 2025.03.31

(miejsce i data sporządzenia)

CLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Kocurek
(sporządził)

Z-CA DYREKTORA
Strzeleckiego Ośrodka Kultury

Janina Spalek
(dyrektor jednostki)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Strzeleckiego Ośrodka Kultury za rok 2024

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń.
W 2024 r. przyjęto do ewidencji środków trwałych ekran ramowy, projektor z systemem do zawieszania, a także kotarę w związku z realizacją projektu PROW „Nowoczesna sala widowiskowa kulturalną sceną życia strzelczan” oraz zwiększono wartość budynku poprzez stworzenie studia nagrań, a także dokonano zakupu do studia zestawu komputerowego w związku z realizacją projektu PROW "Muzyczno - plastyczne eksperymenty w nowoczesnym studiu nagrań oraz artystycznym podwórzu". Środki trwale zwiększyły się o łączną wartość 236 019,88 zł. Zlikwidowano natomiast środki trwałe o wartości 33 996,37 zł. Na koniec 2024 r. wartość środków trwałych wynosi 7 037 535,64 zł, natomiast umorzenie osiągnęło poziom 4 207 185,03 zł.
W 2024 r. przyjęto do ewidencji pozostałych środków trwałych wartość 165 101,81 zł, zlikwidowano natomiast ich na kwotę 115 539,06 zł. Wartość na koniec 2024 r. wynosiła 2 274 238,54 zł. Są one w całości umorzone.
W 2024 r. zbiorów bibliotecznych przybyło na wartość 122 098,09 zł, natomiast ubyło na kwotę 97 426,10 zł osiągając ostateczny poziom 1 423 392,22 zł. Są one w całości umorzone.
Wartości niematerialnych i prawnych przybyło na kwotę 9 218,94 zł, ubyło natomiast 209,80 zł. Na koniec 2024 r. wysokość wartości niematerialnych i prawnych wynosi 107 038,32 zł. Umorzenie wszystkich wartości niematerialnych i prawnych na koniec 2024 r. wynosi 107 038,32 zł.
- 1.2. Środki trwałe 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 49 755,99 zł. Ich wartość początkowa w 2024 r. wynosiła 49 502,23 zł. W trakcie roku rozwiązano odpisy na kwotę 29,60 zł. Natomiast zwiększono odpis o kwotę 283,36 zł na odsetki dla czterech kontrahentów.
- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego:
Fundusz instytucji kultury w roku 2024 wynosił 2 175 224,75 zł. Ujemny wynik finansowy z 2023 r. w kwocie 11 843,21 zł pomniejszył w 2024 r. fundusz rezerwowy instytucji kultury. Na koniec 2024 r. saldo konta wynosi 170 207,79 zł.
- 1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: *nie dotyczy*

- 1.8. *Zysk w kwocie 33 070,16 zł za rok 2024 proponuje się przeznaczyć na fundusz rezerwowy 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 12 061,25 zł.
Kwota 1 329,63 zł jest należna dostawcom z tytułu zakupu materiałów i usług. Kwota 476,62 zł to zobowiązanie wobec organizatora z tytułu niewykorzystanej dotacji podmiotowej. Kwota 500,00 zł to zobowiązanie wobec ZAW STOART z tytułu niewykorzystanego dofinansowania. Natomiast 9 755,00 zł to rozrachunki z tytułu sprzedaży zleconej.
W bilansie w pozycji krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostawy towarów i usług pojawiła się kwota 19 636,60 zł. Do kwoty rozrachunków z tytułu zakupu materiałów i usług wlicza się kwota 18 306,97 zł. To rozliczenia zakupu za materiały, energię i usługi za rok 2024 r. fakturowane w następnym okresie.
Instytucja uregulowała wszystkie zobowiązania w terminie.
- 1.11. *Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy*
- 1.12. *Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: nie dotyczy*
- 1.13 *Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów:*
Na rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie: 1 883 368,21 zł składa się kwota 10 021,70 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 56 746,12 zł to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równolegle 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 to 950 000,00 zł, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równolegle do umorzenia zrealizowanej inwestycji; W ramach tego projektu otrzymano również dotację inwestycyjną od organizatora, której kwota 664 412,47 zł zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równolegle do umorzenia;
- projekt „Przystanek kultura, czyli budujemy przestrzeń od kulturalnej ławeczki poprzez galerię do pracowni wyposażonej w artystyczne deseczki”, zakończony w 2023 na kwotę 127 260,00 zł, lecz do rozliczenia w czasie jako pokrycie amortyzacji pozostała kwota 16 169,35 zł;
- projekt PROW „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 zakończył się w 2024 r. na kwotę dofinansowania 127 260,00 zł, lecz kwota 69 731,39 zł to kwota, która zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych równoległe do umorzenia budynku Strzeleckiego Ośrodka Kultury;

- projekt „Czyste powietrze nasz wspólny skarb, czyli wspólnie dbamy o powietrze które mamy” realizowany na podstawie umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu na kwotę 56 900,00 zł realizowany był w 2024 r. i będzie realizowany w kolejnym 2025 r., pozostała kwota do rozliczenia to 30 075,35 zł;

- projekt „Nowoczesna sala widowiskowa kulturalną sceną życia strzelczan” na podstawie umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Opolskiego na kwotę dofinansowania 41 392,00 zł został zrealizowany w 2024 r., lecz kwota 36 369,26 zł zostanie rozliczona w czasie jako pokrycie odpisów amortyzacyjnych;

Do rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych zalicza się wartość netto sprzedanych biletów na poczet koncertu oraz spektaklu teatralnego planowanego w 2025 r. na łączną wartość 13 842,57 zł.

- 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 223 674,42 zł.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług wynoszą 194 343,00 zł.

Dotacja podmiotowa otrzymana od organizatora i zrealizowana wynosi 5 293 523,38 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 445 612,57 zł.

Przychody finansowe osiągnięte zostały w wysokości 32 150,83 zł.

Pozostałe przychody operacyjne osiągnęły kwotę 11 550,04 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 2024 roku wynosiło 41 osób - 31,06 etatu:
Na dzień 31 grudnia 2024 roku zatrudnienie kształtuje się na poziomie:
- pracownicy administracji – 8 osób – 8 etatów
- pracownicy obsługi – 6 osób - 5,5 etatu
- instruktorzy i pracownicy świetlic - 16 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, 2025.03.31

GLÓWNY KSIĘGOWY

Kowalek
mgr Annielka Kocurek
(sporządził)

Z-CA DYREKTORA
Strzeleckiego Ośrodka Kultury
(zatwierdził)
Izabela Spatek