

**ZARZĄDZENIE NR 452/21**  
**BURMISTRZA WĄSOSZA**  
**z dnia 09 kwietnia 2021 roku**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za 2020 rok**

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 913) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz.194, ze zm.) **zarządza się co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za rok obrachunkowy 2020 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone na dzień 31.12.2020 roku
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 roku,
3. rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2020 – 31.12.2020,
4. zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020,
5. dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone na dzień 31.12.2020 roku.

**§ 2.** Zysk zostanie przeniesiony na funduszu instytucji kultury.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

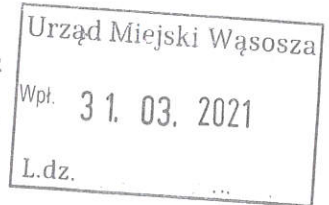
***Uzasadnienie:***

*Zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego tj. Burmistrz Wąsosza.*

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu  
ul. Zacisze 10d  
NIP 693-20-20-547  
REGON 932624704

Zespół Placówek Kultury  
ul. Zacisze 10 D, 56-210 Wąsosz  
tel. (65) 543 79 36  
NIP 693-20-20-547 REGON 932624704



Utworzony z połączenia Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy uchwałą XXVI/150/2000 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 28.12.2000r. Podstawowym przedmiotem działalności Zespołu Placówek Kultury jest działalność kulturalna na terenie gminy Wąsosz.

2. Data rozpoczęcia działalności – 01 stycznia 2001r.  
Sprawozdanie sporządzone jest z założeniem kontynuacji działalności.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych- w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2020-31.12.2020 w ciągu którego nie doszło do połączenia spółek.
7. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu prowadzi porównawczy wariant rachunku zysków i strat, prowadząc konta pomocnicze dla: środków trwałych, rozrachunków z tytułu należności budżetowych, rozrachunków z kontrahentami, rozrachunków z pracownikami, pozostałych rozrachunków publicznoprawnych, kosztów i przychodów. Bilans sporządzono w wersji porównawczej.  
Prowadzone są konta pomocnicze dla:
  - środków trwałych
  - rozrachunków z tytułu należności budżetowych
  - rozrachunków z kontrahentami
  - rozrachunków z pracownikami
  - pozostałych rozrachunków publicznoprawnych
  - kosztów i przychodów

Charakterystyka stosowanych metod wyceny ( w tym amortyzacji, walut obcych)  
Aktywów i przychodów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru:

- środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie wg wartości netto
- wartość materiałów odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu a koryguje koszty o wartość tego stanu na dzień bilansowy
- materiały wycenia się na dzień bilansowy wg cen zakupu

Zespół Placówek Kultury nie dokonał zmian metod księgowości w roku obrotowym. W zespole Placówek Kultury w Wąsoszu składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione nakłady na ich nabycie. W tym celu w wyniku finansowym uwzględnia się zmniejszenie wartości użytkowej poszczególnych składników, w tym również dokonywanie w postaci odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych, przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne, których pozyskanie nie budzi wątpliwości oraz wszystkie koszty i straty nadzwyczajne które dotyczą danego okresu sprawozdawczego.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Monika Berus*  
Monika Berus

Wąsosz, 26.03.2021

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
w Wąsoszu  
*Dawid Bodera*  
Dawid Bodera



Zespół Placówek Kultury  
ul. Zacisze 10 D, 56-210 Wąsosz  
tel. (65) 543 79 36  
NIP 693-20-20-547 REGON 932624704  
(dane jednostki)

Urząd Miejski Wąsosz  
Wpl. 31.03.2021  
L.dz.

**BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.20

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	482.128,4	4.015,23	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	45.745,69	-20.010,68
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-20.010,68	15.745,25
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	482.128,4	4.015,23	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	482.128,4	4.015,23		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	170.210,05	4.015,23	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	65.456,89	-35.757,88
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189.986,19		<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	127.931,87		<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	22.141,79	36.349,88
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy - długoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			3	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>22.147,79</b>	<b>36.349,83</b>
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach				– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>21.584,99</b>	<b>36.340,74</b>
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		<b>1.635,51</b>
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		<b>1.635,51</b>
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>				– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2.804,27</b>	<b>5.314,97</b>	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>476,93</b>	<b>0,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<b>2.159,00</b>	<b>22.974,20</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>19.425,99</b>	<b>11.731,03</b>
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	<b>556,80</b>	<b>3,14</b>
b)	inne	<b>476,93</b>	<b>0,00</b>	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>417.044,90</b>	
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>417.044,90</b>	
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	<b>417.044,90</b>	
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek						
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:						
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2.827,34</b>	<b>5.319,97</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a)	w jednostkach powiązanych					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach					
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>2.327,34</b>	<b>5.319,97</b>			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>2.827,34</b>	<b>5.319,97</b>			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>484.932,38</b>	<b>16.333,20</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>484.932,38</b>	<b>16.333,20</b>			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Berus

Wąsosze, dnia 16.03.2021

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
w Wąsoszu

David Bodera



Wpł. 31.03.2021

L.dz.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Zespół Placówek Kultury  
ul. Zacisze 10 D, 56-210 Wąsosz  
tel. (65) 543 79 36  
NIP 693-20-20-547 REGON 932624704

sporządzony za okres ~~31.12.20~~ 01.01.20 - 31.12.20

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: 12 i 90

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	109.670,35	119.735,93
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	755.122,95	729.754,24
II	Zużycie materiałów i energii	31.022,04	856,69
III	Usługi obce	18.527,41	10.747,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	35.418,55	24.262,47
	- podatek akcyzowy	15.737,99	-
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	442.891,42	327.972,14
	- emerytalne	78.544,75	58.457,71
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	132.985,79	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	-645.452,60	-610.018,31
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	411.081,39	574.200,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	624.846,00	574.200,00
IV	Inne przychody operacyjne		
		86.235,39	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	65.628,79	-35.818,31
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	127,58	62,38
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych	127,58	62,38
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	65.456,37	-35.755,43
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	65.456,37	-35.755,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Berus

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
w Wąsoszu  
Dawid Bodera

Wąsosz, dnia 26.03.2021



Zespół Placówek Kultury  
ul. Zacisze 10 D, 56-210 Wąsosz  
tel. (65) 543 79 36  
NIP 693-20-20-547 REGON 932624704  
(dane jednostki)

Urząd Miejski Wąsosza  
Wpł. 31.03.2021  
L.dz. ....

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ~~01.12.2020~~ 01.01.20 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł i gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019	
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	15.745,25	8.228,05	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
I.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	15.745,25	8.228,05	
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>		8.228,05	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)		7.517,20	
	- wydania udziałów (emisji akcji)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)	35.755,93		
	- umorzenia udziałów (akcji)			
	- strata z 10% ubieptu	35.755,93		
	-			
	-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-20.010,68	15.745,25	
2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>			
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	- podziału zysku (ustawowo)			
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- pokrycia straty			
	-			
	-			
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>			
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	- zbycia środków trwałych			
	-			
	-			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			



4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>			
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>			
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- podziału zysku z lat ubiegłych			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	- korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu)			
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	-			
	-			
	-			
	b) zmniejszenie (z tytułu)			
	-			
	-			
	-			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.	<b>Wynik netto</b>	65.456,37	-35.755,93	
	a) zysk netto	65.456,37		
	b) strata netto		-35.755,93	
	c) odpisy z zysku			
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	48.748,69	-20.010,63	
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>			

GŁÓWNA KASJERKA

Monika Jędrus

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
w Wąsosz  
Dawid Bodera

Wąsosz, dnia 16.03.2024

**Dodatkowe informacje i objaśnienia** obejmują w szczególności:

1.

- 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;**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
Budynki	8.540,00	161.670,05	-	170.210,05
Wypożyczenie Techniczne	-	202.784,92	-	202.784,92
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasyfikowane	-	29.732,00	-	29.732,00
<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>8.540,00</b>	<b>394.186,97</b>	<b>-</b>	<b>402.726,97</b>
Umorzenia środków trwałych	14.536,69	44.534,04	8.540,00	48.530,73
<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>269.997,50</b>	<b>165.187,83</b>	<b>-</b>	<b>435.185,33</b>
Umorzenie pozostałych środków trwałych	408.766,71	71.892,30	58.679,65	421.979,36
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>135.975,41</b>	<b>-</b>	<b>24.043,31</b>	<b>111.932,10</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>2.793,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.793,80</b>

- 2) **kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**



Nie dotyczy.

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

Nie dotyczy.

- 4) wartość 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;**

Umowa użyczenia budynku zawarta dnia 10.01.2011r. w Wąsoszu pomiędzy Gminą Wąsosz a Zespołem Placówek Kultury w Wąsoszu. Wartość początkowa obiektu użyczonego wynosiła 2.109.357,01 zł.

- 6) liczbę 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.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;**

Nie dotyczy.

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**

Nie dotyczy.

- 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;**

Nie dotyczy.

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**

Po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego zysk za rok obrotowy w wysokości 65.756,37 zostanie przekięgowana na fundusz podstawowy.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

Nie dotyczy.

**12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług, podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, wynagrodzeń.

b) powyżej 1 roku do 3 lat.

Nie dotyczy.

c) powyżej 3 do 5 lat.

Nie dotyczy.

d) powyżej 5 lat:

Nie dotyczy.

**13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;**

Nie dotyczy.

**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;**

Dotacja celowa przyznana przez Gminę Wąsosz na podstawie umowy nr 1/BOŚ/2020 na realizację zadania „Adaptacja pomieszczeń na małe kino zawartej dnia 24 marca 2020 w Wąsoszu w wysokości 307.200,00 zł oraz dotacja z PISF na podstawie umowy DUK.51.22041.2019 o udzielenie dotacji na dofinansowanie przedsięwzięcia z zakresu kin Priorytet I – Modernizacja kin zawarta w dniu 3.12.2019r. w wysokości 140.866,94 zł.

Dotacja będzie rozliczana poprzez odpisy amortyzacyjne roczne.

Zaliczona została do rozliczeń międzyokresowych.

**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;**

Nie dotyczy.

**16) łączną kwotę 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;**

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,

Nie dotyczy

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,

Nie dotyczy

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;

Nie dotyczy

**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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

Nie dotyczy.

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).2;

Nie dotyczy.

**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.

**2.**

**1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i**

**rynkami istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

- a) wynajem sali – 1.000,00
  - b) wynajem pomieszczeń – 1.783,00
  - c) organizacja zabaw – 84.241,00
  - d) usługi ksero – 85,75
  - e) pozostałe – 1.487,66
  - f) sprzedaż towarów i usług – 7.596,75
  - g) sprzedaż biletów i przekąsek – 13.476,19
- Ogółem: 109.670,35

- 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:**

Nie dotyczy.

- 3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy.

- 4. 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; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Nie dotyczy.

#### **5. Informacje o:**

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;**

Nie dotyczy

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**



Nie dotyczy.

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;

**3)** przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

a) kierownictwo – 1

b) animatorzy kultury – 1

c) robotnik gospodarczy – 1

d) bibliotekarz – 2

e) administracja - 2

f) umowa zlecenie – 2

g) pracownik techniczny - 1

**4)** 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;

a) organ zarządzający – 55.029,23 zł

**5)** 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.

**6)** wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Nie dotyczy.

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

Nie dotyczy.

b) inne usługi atestacyjne,

Nie dotyczy.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie dotyczy.

d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

6.

- 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;

Nie dotyczy.

- 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;

Nie dotyczy.

- 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;

Nie dotyczy.

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

Nie dotyczy.

b) procentowym udziale,

Nie dotyczy.

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Nie dotyczy.

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

Nie dotyczy.

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

Nie dotyczy.

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

Nie dotyczy.

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Nie dotyczy

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;

Nie dotyczy.

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;



Nie dotyczy.

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

Nie dotyczy

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

Nie dotyczy

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

Nie dotyczy

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

Nie dotyczy

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. 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 dotyczy

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

**Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu skorzystał w roku 2020 ze zwolnienia z opłacenia należności z tytułu składek w kontekście trwającej epidemii COVID-19 w następujący sposób:**

- za miesiąc kwiecień 2020r. – 9.661,61zł
- za miesiąc maj 2020r. – 9.982,21zł
- za miesiąc listopad 2020r. – 11.341,65 zł
- za miesiąc grudzień 2020r. – 12.559,36 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Berus

DYREKTOR  
Zespołu Placówek Kultury  
w Wąsoszu

Dawid Boder

Wąsosz, dnia 26.03.2021