

ZARZĄDZENIE NR 644/22
BURMISTRZA WĄSOSZA
z dnia 28 marca 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym, (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz.217, ze zm.) **zarządza się co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zespołu Placówek Kultury w Wąsoszu za rok obrachunkowy 2021 stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzone na dzień 31.12.2021 roku
2. bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku,
3. rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2021 – 31.12.2021
4. zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021,
5. dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone na dzień 31.12.2021 roku.

§ 2. Strata zostanie pokryta z 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.

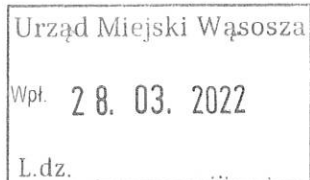
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Zespół Placówek Kultury w Wąsoszu

ul. Zacisze 10d

NIP 693-20-20-547

REGON 932624704



Utworzony z połączenia Miejsko - Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy uchwała 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 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

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 01.01.2021-31.12.2021, 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.

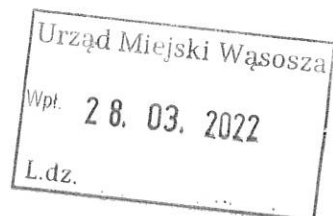
Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych)

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.



(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	352 120,58	482 128,11	A	Kapitał (fundusz) własny	-120 186,10	45 745,69
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45 745,69	-20 010,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	352 120,58	482 128,11		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	352 120,58	482 128,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	167 373,27	170 210,05		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	184 747,31	183 986,19				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe		127 931,87				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-165 931,79	65 756,37
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	628 244,97	439 186,69
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	62 132,54	22 141,79
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	155 938,29	2 804,27	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	62 056,03	21 584,99
II	Należności krótkoterminowe	0,00	476,93	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	476,93	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	476,93		– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	– do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 733,00	2 159,00
	– powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	25 249,91	19 425,99
b)	inne			i)	inne	73,12	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	76,51	556,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	566 112,43	417 044,90
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	566 112,43	417 044,90
						566 112,43	417 044,90

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe		
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	155 938,29	2 327,34				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	155 938,29	2 327,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 938,29	2 327,34				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155 938,29	2 327,34				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	508 058,87	484 932,38		PASYWA razem (suma poz. A i B)	508 058,87	484 932,38

Wprow, dnia 28.03.2022r.

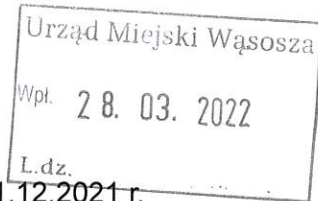
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Berus

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszcu
Dawid Bodera

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.



(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

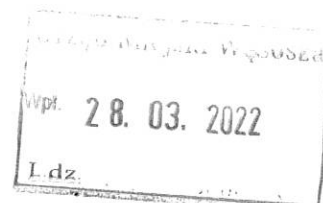
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	146 181,79	109 670,35
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 181,79	109 670,35
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 116 404,75	755 122,95
I	Amortyzacja	152 196,72	31 022,04
II	Zużycie materiałów i energii	45 444,33	18 527,41
III	Usługi obce	57 374,10	35 413,55
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 539,17	15 737,99
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	493 615,18	442 891,42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91 722,76	78 544,75
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	262 512,49	132 985,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-970 222,96	-645 452,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	804 278,22	711 081,39
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	718 173,88	624 846,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	86 104,34	86 235,39
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-165 944,74	65 628,79
G	Przychody finansowe	12,95	127,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	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:	12,95	127,58
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-165 931,79	65 756,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-165 931,79	65 756,37

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Berus

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszu
Dawid Bodera

Wąsosz, dnia 28.03.2022r.



(dane jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-20 010,68	15 745,25
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-20 010,68	15 745,25
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	-20 010,68	15 745,25
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	65 756,37	-35 755,93
	a) zwiększenie (z tytułu)	65 756,37	
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- zysk za rok ubiegły	65 756,37	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		35 755,93
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- strata za rok ubiegły		35 755,93
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45 745,69	-20 010,68
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
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.	Wynik netto	-165 931,79	65 756,37
	a) zysk netto		65 756,37
	b) strata netto	-165 931,79	
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-120 186,10	45 745,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M
 Monika Berna

DYREKTOR
 Zespołu Placówek Kultury
 w Wąsoszcu
Dawid Bodera
 Dawid Bodera

Wąsosz, dnia 28.03.2021.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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;**

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa brutto na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym			Zmniejszenie wartości początkowej, w tym			Wartość końcowa brutto na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	
ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 1 BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓLDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓLDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	170.210,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.210,05
ŚRODKI TRWAŁE GRUPA 4 MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	232.516,92	0,00	0,00	0,00	0,00	10.580,00	0,00	221.936,92
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTKOWANIU	435.185,33	30.562,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465.747,99
ZBIORY BIBLIOTECZNE	111.932,10	20.615,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.547,67
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	2.793,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.793,80

Nazwa	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku	Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku	Stan umorzenia na koniec roku
Umorzenia środków trwałych grupa 1	1.418,48	4.255,26	2.836,96	2.836,78
Umorzenia środków trwałych grupa 4	47.112,25	20.009,59	29.932,23	37.189,61
Umorzenia pozostałych środków trwałych	307.253,46	158.494,53	0,00	465.747,99
Umorzenia zbiorów bibliotecznych	111.932,10	20.615,57	0,00	132.547,67
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	2.793,80	0,00	0,00	2.793,80

- 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 strata za rok obrotowy w wysokości -37.999,92 zostanie przejęta 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.

Grant w wysokości 150.500,00 zł przyznany przez Narodowe Centrum Kultury za złożony projekt w pod nazwą „Wąsosz Online!” w programie "Konwersja cyfrowa domów kultury", na podstawie umowy nr UM.1062021/KCDK (743).

Dzięki temu projektowi zostanie zakupiony najnowocześniejszy sprzęt, który pozwoli na realizację nowoczesnych zadań.

Grant będzie rozliczany poprzez odpisy amortyzacyjne roczne oraz został zaliczony 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 oszczędnościowokredytowych (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 (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;**

a) wynajem sali oraz pomieszczeń – 1.764,00

c) organizacja uroczystości zleconych – 49.738,00

d) pozostałe – 39.604,00

e) sprzedaż towarów (przekąski, napoje, magnesy) – 20.427,00

f) sprzedaż biletów – 34.648,79

Ogółem: 146.181,79

- 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 – 3
- e) administracja - 2
- f) 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 – 81.073,63

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 powiązanymi;

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 2021 ze zwolnienia z opłacenia należności z tytułu składek w kontekście trwającej epidemii COVID-19 w następujący sposób:

- za XI 2020 – 11.341,65 zł
- za XII 2020 – 12.559,36 zł
- za I 2021 – 25.331,13 zł
- za II 2021 – 13.453,53 zł
- za III 2021 – 13.397,01 zł
- za IV 2021 – 10.301,31 zł

Suma: 86.383,99 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Serus

DYREKTOR
Zespołu Placówek Kultury
w Wąsoszu

Dawid Bodera

Wąsosz, 28.08.2021.