

ZARZĄDZENIE NR 1104/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY KĄTY WROCŁAWSKIE

z dnia 30 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217), **Burmistrz Miasta i Gminy postanawia:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich za 2021 rok stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr Julian Żygadło

**GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU
W KĄTACH WROCŁAWSKICH**

ul. Zwycięstwa 23, 55-080 Kąty Wrocławskie
tel. 71/316 61 41, 71/316 68 95
REGON: 000286456 NIP: 896-12-03-814

**GMINNY OŚRODEK KULTURY I
SPORTU W KĄTACH
WROCŁAWSKICH**

(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	6 058 591,28	6 335 064,00	A	Kapitał (fundusz) własny	304 379,25	287 282,64
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 148,02	17 148,02
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	6 058 591,28	6 335 064,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	6 058 591,28	6 335 064,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	270 134,62	281 542,88
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	6 026 676,30	6 281 575,14		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	27 065,80	43 917,80				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	4 849,18	9 571,06				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 096,61	-11 408,26
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		
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	5 926 817,29	6 192 105,65
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	32 540,38	32 901,67
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	3 096,21
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	3 096,21
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	0,00	3 096,21
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	172 605,26	144 324,29	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	23 792,33	20 553,18
II	Należności krótkoterminowe	50 737,41	75 376,92	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	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:	20 464,74	17 240,86
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	20 464,74	17 240,86
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	19,00
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	3 327,59	3 293,32
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	8 748,05	9 252,28
3	Należności od pozostałych jednostek	50 737,41	75 376,92	IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 894 276,91	6 159 203,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 215,02	17 132,71	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	16 215,02	17 132,71	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	5 894 276,91	6 159 203,98
	– powyżej 12 miesięcy					5 889 276,91	6 159 203,98

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 522,39	58 244,21		- krótkoterminowe	5 000,00	0,00
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	111 094,69	62 091,73				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 094,69	62 091,73				
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	111 094,69	62 091,73				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 094,69	62 091,73				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 773,16	6 855,64				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 231 196,54	6 479 388,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 231 196,54	6 479 388,29

Księgi Wroclawskie 31.03.2022r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Błażejko

Zatwierdził:

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Kąkuch Wroclawskich

Paweł Wybierała

GMINNY OŚRODEK
KULTURY I SPORTU
W KĄTACH WROCŁAWSKICH

GMINNY OŚRODEK KULTURY I SPORTU W KĄTACH WROCŁAWSKICH
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ul. Zwycięstwa 23, 55-080 Kąty Wrocławskie
tel. 71/ 316 11 11
REGON: 000286456 NIP: 896-12-02

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(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:	569 450,88	448 465,89
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	569 450,88	448 465,89
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	Koszty działalności operacyjnej	6 651 134,61	6 341 479,14
I	Amortyzacja	522 928,88	499 082,40
II	Zużycie materiałów i energii	839 832,98	855 772,36
III	Usługi obce	829 837,32	937 797,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	236 066,34	250 731,27
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	3 519 576,57	3 141 337,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	694 661,45	640 148,06
	– emerytalne	276 834,40	257 490,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 231,07	16 610,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-6 081 683,73	-5 893 013,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 099 230,28	5 891 326,64
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 820 240,00	5 614 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	278 990,28	277 326,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	415,45	9 728,40
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	415,45	9 728,40
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	17 131,10	-11 415,01
G	Przychody finansowe	0,00	6,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	6,75
H	Koszty finansowe	34,49	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	34,49	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	17 096,61	-11 408,26
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	17 096,61	-11 408,26

Kąty Wrocławskie 31.03.2021.

Sponsorzy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Błażejko

Zatwierdził:

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Kątach Wrocławskich

Paweł Wybierala

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Gminny Ośrodek Kultury i Sportu

Adres siedziby: ul. Zwycięstwa 23, 55-080 Kąty Wrocławskie

Podstawowy przedmiot działalności : wg PKD 9004 działalność obiektów kulturalnych

Organ prowadzący rejestr: Urząd Miasta i Gminy Kąty Wrocławskie

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

NIP 896-12-03-814

REGON 000286456

2. Nie występuje

3. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Kątach Wrocławskich prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dn. 01.01.2021r. i kończący się w dn. 31.12.2021r.

4. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

6. Nie występuje

7. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

7.1 Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

7.4 Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- a) środki trwałe – w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości,
- b) udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- c) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie nominalnej zapłaty, zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości
- g) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej

Do wyceny według cen nabycia lub wytworzenia, cen rynkowych, wartości godziwej stosuje się definicje i określenia dla poszczególnych kategorii cen (wartości) zawarte w art. 28 ust. 2, 3 i 4 ustawy o rachunkowości

7.5 Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- a) 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.
- b) Od 500 zł do 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

- c) o wartości do 500 zł, środki te jako niskocenne są traktowane przez jednostkę jak wyposażenie i przy zakupie obciążają konto zużycia materiałów. Objęte są ewidencją ilościową.
- d) Niezależnie od wartości :
- a) sprzęt komputerowy,
 - b) sprzęt nagłaśniający, sprzęt muzyczny,
 - c) meble i sprzęt kwaterunkowy jeśli cena jest wyższa od 350 zł brutto
 - d) sprzęt RTV i AGD powyżej 100 zł brutto

7.6 Koszty zakupu materiałów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia i obciążają konto zużycia materiałów. Na koniec roku zapasy nieużytych materiałów podlegają spisowi z natury. Wycena zapasów odbywa się po cenie zakupu netto.

1.INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1a) Rozliczenie majątku trwałego za 2021r.

Grupa rodz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	6.676.306,70	0,00	0,00	6.676.306,70
2.	Boiska sportowe	2.361.694,55	0,00	0,00	2.361.694,55
3.	Kotły c.o.	217.110,02	0,00	0,00	217.110,02
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	200.046,91	39.020,00	0,00	239.066,91
5	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	67.247,92	10.216,00	0,00	77.463,92
6	Urządzenia techniczne	343.610,93	39.149,32	0,00	382.760,25
8.	Wyposażenie	577.869,38	83.731,36	0,00	661.600,74
	Zbiory biblioteczne	446.132,49	69.784,79	0,00	515.917,28
	Wartości niematerialne i prawne	54.484,19	4.554,69	0,00	59.038,88
	Razem	10.944.503,09	246.456.16	0,00	11.190.959,25

1b) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021r.

Grupa rodz.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia ((nabycie)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	2.227.394,86	166.907,85	0,00	2.394.302,71
2.	Boiska sportowe	529.031,25	87.990,99	0,00	617.022,24
3.	Kotły c.o.	217.110,02	0,00	0,00	217.110,02
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	193.211,49	42.827,66	0,00	236.039,15
5.	Specjalistyczne maszyny i urządzenia	49.463,96	13.674,08	0,00	63.138,04
6.	Urządzenia techniczne	324.312,51	48.735,58	0,00	373.048,09
8.	Wyposażenie	568.298,32	88.453,24	0,00	656.751,56
	Zbiory biblioteczne	446.132,49	69.784,79	0,00	515.917,28
	Wartości niematerialne i prawne	54.484,19	4.554,69	0,00	59.038,88
	Razem	4.609.439,09	522.928,88	0,00	5.132.367,97

2) Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

3) Kwota 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 występuje

4) Gruntów w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

5) W okresie sprawozdawczym jednostka posiadała obce środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy tj. Hala Widowiskowo-Sportowa przy ul. Brzozowej 4 w Kątach Wrocławskich i Pływalnia Delfinek przy ulicy 1-go Maja 59 w Kątach Wrocławskich, Biblioteka Rynek 2 w Kątach Wrocławskich od których nie dokonywała odpisów amortyzacyjnych.

6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają- nie występuje

7) Na początku roku sprawozdawczego odpis aktualizujący należności wynosił 1.722,00 na koniec 2021r. wynosi 1.722,00 zł.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – nie występuje

9) Kapitał własny jednostki:

Stan na pocz. roku 2021	287.282,64 zł
Zmniejszenia strata -	0 zł
Zwiększenia zysk -	17.096,61 zł
Stan na koniec roku 2021 -	304.379,25 zł

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - zwiększenie kapitału rezerwowego

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie występuje

12) W jednostce wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe:

a) do 1 roku – 32.540,38 zł

- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług-	20.464,74 zł
- z tytułu wpłat na PFRON -	0,00 zł
- z tytułu podatku PIT-4	0,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń	3.327,59 zł
- stan funduszu świadczeń socjalnych	8.748,05 zł

b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występuje

c) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje

d) powyżej 5 lat – nie występuje

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie występuje

14) W sprawozdaniu finansowym za 2021r. wykazano międzyokresowe rozliczenia kosztów w kwocie 10.773,16 zł- dotyczą one kosztów do rozliczenia w przyszłych okresach - polis ubezpieczeniowych.

15) W jednostce wystąpiły należności krótkoterminowe w kwocie **50.737,41 zł**:

- z tytułu dostaw i usług – 16.215,02 zł

- z tytułu podatków - 34.522,39 zł

16) 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; informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – nie występuje.

17) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące 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 występuje

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 występuje

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 występuje

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020r. Poz. 1406, 1565, 2122 i 2123)- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r.- Prawo bankowe (Dz.U. z 2020r. poz.1896)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020r. poz. 1643 i 1639) – na dzień 31.12.2021 nie wystąpiły

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Przychody Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w 2021 roku wyniosły **6 668 681,16 zł**

	Razem przychody	6.668.681,16
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	569.450,88
1	Wynajem pomieszczeń	49.271,88
2	Zajęcia kulturalne	106.958,53
3	Zajęcia sportowe	36.028,00
5	Wynajem pomieszczeń-hala widowiskowo-sportowa	65.157,16
6	Przychody Basen Delfinek	309.377,31
7	Przychody Biblioteka	2.658,00
II	Pozostałe przychody operacyjne	6.099.230,28
1	Dotacje w tym:	5.820.240,00
a	Dotacje organizator	5.799,990,00
b	Dofinansowanie z MKiDzN	13.750,00
c	Inne dofinansowania	6.500,00
2	Inne przychody operacyjne w tym:	278.990,28
a	Pozostałe przychody operacyjne	273.473,28
b	Przychody z tytułu nieterminowego zwrotu książek, dary	5.517,00
III	Przychody finansowe	0,00
1	Odsetki	0,00

2) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu korzysta nie sporządza rachunku zysku i strat w wariantcie kalkulacyjnym .

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie występuje

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku

obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:- nie występuje

6) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 tejże ustawy.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- nie występuje

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym- nie występuje

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2021r.	Koszty planowane na 2022r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	4.554,69	0,00
2.	Nabycie środków trwałych	241.901,47	70.000,00
	- w tym zbiory biblioteczne	69.784,79	70.000,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
	- środki trwałe otrzymane od organizatora	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
	Razem	246.456,16	70.000,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie występuje

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

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych - nie występuje

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych- nie dotyczy

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe:

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 występuje

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. 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- nie występuje

3) przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym , z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w ciągu roku 41 osób.

Stan na 31-12-2021r. 48 osoby.

Pracownicy w podziale na grupy zawodowe:

- pracownicy umysłowi - 25 osób

- na stanowiskach robotniczych - 23 osoby

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu- nie występuje

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów- nie występuje

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

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

nie występuje

6. Błędy z lat ubiegłych zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

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 występuje

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 występuje

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 występuje

4) Sumy po stronie aktywów i pasywów

- w 2021 roku wykazują wartość 6.231.196,54 zł
- w 2020 roku aktywa i pasywa zamykały się kwotą 6.479.388,29 zł.

7.Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
- nie występuje

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi – nie występuje

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 informację 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) jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o :

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji- nie dotyczy

b) nazwie siedziby jednostki sporządzające skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji- nie dotyczy

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- nie dotyczy

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego z podziałem na grupy- nie dotyczy

- wartość aktywów- nie dotyczy

- przeciętne zatrudnienie- nie dotyczy

d) rodzaj 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- nie dotyczy

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- nie dotyczy

6) nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową- nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie występuje

9. Zagrożenie dla kontynuowania działalności – nie występuje

10. Pozostałe informacje i objaśnienia – nie występują

Data sporządzenia 31.03.2022 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Alicja Brażejko

Zatwierdził:

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Kąkole Wrocławskich

Paweł Wybierala