

1. Identyfikator podatkowy NIP

NIP 8451435744

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Urząd Gminy w Budrach
wpłynęło:

28-03-2022

L. dz.

978

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		12-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY OŚRODEK KULTURY W BUDRACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	WĘGORZEWO
Gmina	BUDRY	Miejscowość	BUDRY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	WĘGORZEWO	Gmina	BUDRY
Ulica	AL. WOJSKA POLSKIEGO	Nr domu	18
Miejscowość	BUDRY	Kod pocztowy	11-606
		Poczta	BUDRY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9004Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

- 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 2) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych - według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
 - 3) inwestycje krótkoterminowe według cen nabycia,
 - 4) 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,
Odpisów umorzeniowych dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł instytucja kultury zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów.
Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące),
 - 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatę,
 - 8) rezerwy – według uzasadnionej oszacowanej wiarygodnie wartości,
 - 9) 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.

Ustalenia wyniku finansowego

W sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Kultury w Budrach wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

Gminny Ośrodek Kultury w Budrach nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

**GMINNY OŚRODEK KULTURY W
BUDRACH**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwałe	24 373,53	28 543,02	A	Kapitał (fundusz) własny	36 594,85	41 186,48
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	30 130,69	30 130,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
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	24 373,53	28 543,02		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	24 373,53	28 543,02	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11 055,79	21 789,62
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	24 101,84	26 779,77		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	271,69	1 763,25	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-4 591,63	-10 733,83
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
3	Od pozostałych jednostek			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 739,22	74 872,05
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- długoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
	- udziały lub akcje			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowe		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

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	10 739,22	74 872,05
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	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	22 960,54	87 515,51	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	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10 739,22	74 872,05
II	Należności krótkoterminowe	1 529,00	0,00	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	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	920,47
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	0,00	920,47
b)	inne				– 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		
				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	1 737,48	4 257,23
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń	9 001,74	6 224,40
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	0,00	63 469,95
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 529,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 529,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	1 529,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	20 738,18	86 569,95				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 738,18	86 569,95				
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	20 738,18	86 569,95				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20 738,18	86 569,95				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	693,36	945,56				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	47 334,07	116 058,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	47 334,07	116 058,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

GMINNY OŚRODEK
KULTURY W BUDRACH

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:	353 000,00	301 530,05
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	353 000,00	301 530,05
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	409 720,38	339 615,26
I	Amortyzacja	4 169,49	4 977,49
II	Zużycie materiałów i energii	60 649,64	48 178,22
III	Usługi obce	34 965,38	15 814,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 517,80	1 502,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	261 717,12	219 835,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	42 908,15	46 294,55
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 792,80	3 013,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-56 720,38	-38 085,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	52 140,36	27 350,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	28 534,78	3 110,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	23 605,58	24 240,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 580,02	-10 735,18
G	Przychody finansowe	0,00	1,35
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:	0,00	1,35
	– 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	11,61	0,00
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	11,61	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-4 591,63	-10 733,83
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-4 591,63	-10 733,83

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 591,63			-10 733,86		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 737,48		1 737,48	1 699,70		1 699,70
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 699,70		1 699,70	1 203,37		1 203,37
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWODANIA FINANSOWEGO ZA 2021 R.

I. 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

A) Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	107 117,37 zł			107 117,37 zł
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 357,66 zł			21 357,66 zł
	Razem	128 475,03 zł			128 475,03 zł

B) Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

L. p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	80 337,60 zł	2 677,93 zł			83 015,53 zł
2.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 594,41 zł	1 491,56 zł			21 085,97 zł
	Razem	99 932,01 zł	4 169,49 zł			104 101,50

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

- 3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

- 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

- 5) Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Fundusz jednostki	30 130,69 zł	0,00 zł	30 130,69 zł
Fundusz rezerwowy	11 055,79 zł	- 4 591,63 zł	6 464,16 zł

- 6) Stan na początku roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

Gminny Ośrodek Kultury w Budrach utworzył zgodnie z art. 29 ust. 3 Ustawy z 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej fundusz rezerwowy nastąpiła strata za 2021 r. w wysokości 4 591,63 zł .

- 7) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata za 2021 rok zostanie pokryta z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

- 8) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Nie dotyczy

9) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) do 1 roku – 0 zł
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł
- c) powyżej 3 lat do 5 lat - 0,00 zł
- d) powyżej 5 lat – 0,00 zł

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych		
	Wyszczególnienie	2020	2021
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – poz. A.V.2 oraz B.IV), w tym:			
1.	Ubezpieczenie OC	0,00 zł	69,36 zł
2.	Prenumerata czasopism fachowych /Poradnik Instytucji Kultury/	736,00 zł	624,00 zł
3.	Zakupy dotyczące imprez zrealizowanych w następnym roku	0,00 zł	0,00 zł
4.	Licencje	209,56 zł	0,00 zł
	Razem	945,56 zł	693,36 zł

12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia , także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za:	
		2020	2021
1.	Dotacja podmiotowa	301 530,05 zł	353 000 zł
2.	Występy, oprawy artystyczne	0,00 zł	450,00 zł
3.	Wynajem sali, naczyń, stoisk, sprzętu	1 550,00 zł	2 380,00 zł
4.	Dotacja celowa Komputery dla Bibliotek	0,00 zł	11 418,98 zł
5.	Darowizny	3 685,27 zł	20 775,58 zł
6.	Gołdapski Fundusz Lokalny , Centrum Edukacji i Inicjatyw	0,00 zł	11 145,80 zł
7.	Dotacja celowa – Biblioteka Narodowa	3 110,00 zł	5 970 zł
8.	Przychody z opłat akredytacyjnych	1 080,00 zł	0,00 zł
9.	Przychody finansowe	1,35 zł	0,00 zł
10.	Zwolnienie z opłaty składki na ubezpieczenie pracowników za m-c 03,04,05/2020 – COVID -19	17 924,76 zł	0,00 zł
Razem		328 881,43 zł	405 140,36 zł

2) Wysokość i wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Rozliczenie podatku dochodowego

1. Przychody bilansowe: 405 140,36 zł
2. Koszty bilansowe: 409 731,99 zł
3. Strata bilansowa brutto: 4 591,63 zł
4. Przychody w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych:
405 140,36 zł.
5. Koszty w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych: **409 731,99 zł**
Koszty bilansowe: 409 731,99 zł + 1 737,48 zł (ZUS pracodawcy od wypłaconych w 2022 r. nagród rocznych za 2021 r.) – 1 699,70 zł (ZUS pracodawcy od wypłaconych w 2021 r. nagród rocznych za 2020 r.)
Strata podatkowa: 405 140,36 zł – 409 769,77 zł = **4 629,41 zł**

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy

9) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie 2021 r.</i>
Pracownicy umysłowi	3,25
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50
Ogółem	3,75

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Nie dotyczy

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

7) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie dotyczy

8) W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić informacje .

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 12.03.2022 r.

Sporządził:

Małgorzata Wiśniewska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
i Sportu
Aneta Stankiewicz