

Zarządzenie Nr .....46/2022.....

Wójta Gminy Waśniów

z dnia .....12.05.2022.....

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego  
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2021 rok**

Na podstawie: art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt. 10, art. 48 ust. 1 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217); art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. 2020 poz. 194) **Wójt Gminy Waśniów** zarządza co następuje:

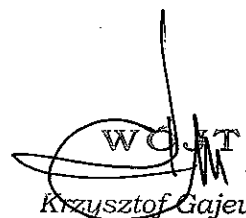
§ 1

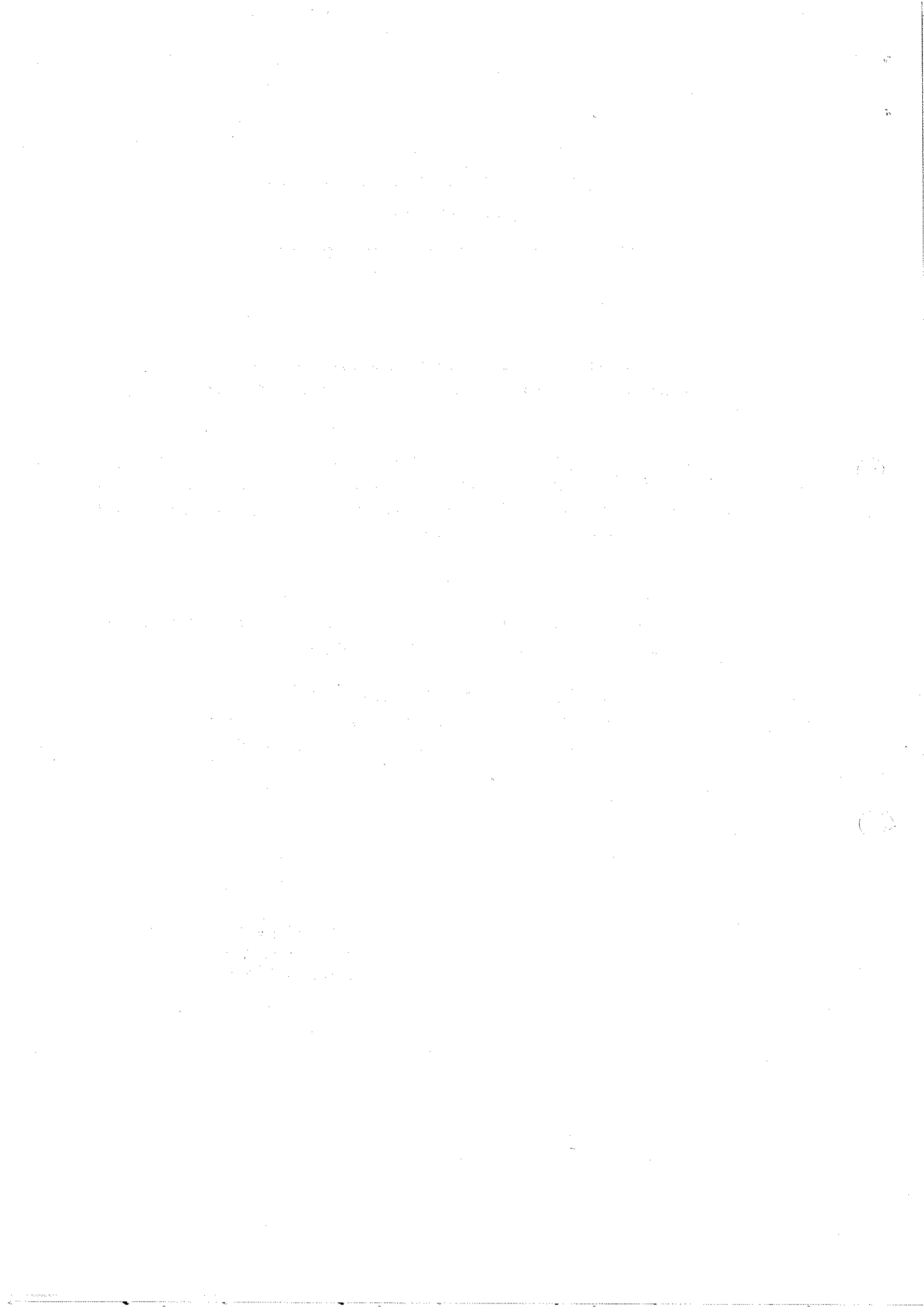
Zatwierdza się załączone do niniejszego zarządzenia sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie za 2021 rok, na które składa się:

- załącznik nr 1 – Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- załącznik nr 2 – Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r.,
- załącznik nr 3 – Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

  
WÓJT  
Krzysztof Gajewski



(pieczęć jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2021 .....

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		01.01.2021	31.12.2021			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	0,00	0,00				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	46 432,69	0,00
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	46 432,69	0,00
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	46 432,69	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	46 432,69	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	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			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	46 432,69	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	46 432,69	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 432,69	0,00				
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	46 432,69	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 432,69					
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>	46 432,69	0,00		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	46 432,69	0,00

Główny Księgowy

*mgr Agnieszka Gryszka*

10. MAJ 2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

10. MAJ 2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	375 752,31	445 635,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 185,00	5 635,00
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		
V	Dotacje	364 567,31	440 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	375 752,31	445 635,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	104 693,11	50 454,61
III	Usługi obce	45 493,83	91 771,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 246,07	5 040,70
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	179 113,78	246 332,87
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	32 908,51	47 935,88
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 297,01	4 099,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
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:		
	– od jednostek powiązanych		
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>	0,00	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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<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>	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Agnieszka Gryszka

10. MAJ 2022

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR GMINNEGO  
OŚRODKA KULTURY I SPORTU  
w Waśniowie

mgr Marzena Karcz

10. MAJ 2022

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**INFORMACJA DODATKOWA  
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU W WAŚNIOWIE  
ZA 20201 ROK**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Siedziba Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie znajduje się w Waśniowie przy ul. Ostrowieckiej 12 .

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy z 25.10.1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., ustawy z dnia 18.01.1996 r. o kulturze fizycznej z późn. zm. oraz ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku z późn. zm.

Podstawą działalności GOKiS jest Statut nadany z mocą ogólnie obowiązujących przepisów prawa. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie realizuje zadania w zakresie upowszechniania kultury i sportu, w dziedzinie wychowania, edukacji oraz zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej w zakresie sportu i rekreacji.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie został przekształcony w samorządową instytucję kultury Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXXII/191/2005 z dnia 9.12.2005r.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i jest wpisany do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora (Gminę Waśniów)

2. Działalność prowadzi od 1 marca 2006 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z 25.10.1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie, określoną Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.

Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki :

- Instytucja sporządza sprawozdanie po raz kolejny, a sposób jego sporządzenia nie zmienił się w stosunku do roku poprzedniego.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe tj. wyposażenie od wartości jednostkowej 350 zł do 10.000 zł odpisuje się w koszty na koncie 013-Pozostałe środki trwałe pod datą zakupu i przekazania do użytku w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarzane jednorazowo.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku. Rokiem obrotowym instytucji jest rok kalendarzowy. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą: rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), bilans jednostki, informacje dodatkową obejmującą wprowadzenie oraz informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości z późn. zm. oraz zasad określonych w ustawie z dnia 25.10.191 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z późn. zm., a także zgodnie z polityką rachunkowości GOKiS w Waśniowie określonej Zarządzeniem Nr 2/2006 z dnia 01.03.2006 roku Dyrektora GOKiS w Waśniowie oraz Zarządzeniem Nr 5/2009 z dnia 01.10.2009 roku z późn. zm.



## **II. Informacje i objaśnienia do bilansu**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzanym na dzień bilansowy tj. 31.12.2021 roku.

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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie nie posiada aktywów trwałych tj. środków trwałych

- stan pozostałych środków trwałych - wyposażenia na 31.12.2021 roku wynosił 149.472,40 zł (umarzane jednorazowo),
- stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021 roku wynosił 4.975,43 zł (umarzane jednorazowo).

2. Dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

- Nie dotyczy

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

- Nie dotyczy

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:

- Nie dotyczy

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

- Instytucja użytkuje oddany jej umową użyczenia od Gminy Waśniów na czas nieokreślony lokal przy ulicy Ostrowieckiej 12 o pow. użytkowej 241,60 m<sup>2</sup>.

6. Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw:

- 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 i rezerwowych:

- Nie dotyczy

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

- Nie dotyczy

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na końcowym:

- GOKiS w Waśniowie nie utworzył rezerw

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

a) do jednego roku

- Nie dotyczy

b) powyżej 1 roku

- Nie dotyczy

c) powyżej 3 do 5 lat

- Nie dotyczy

d) powyżej 5 lat

- Nie dotyczy

13. Wykaz istotnych grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju):

- Nie dotyczy

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- Nie dotyczy

15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami:

- Nie dotyczy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowe, niewykazane w bilansie:

- Nie dotyczy

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godzinowej:

- Nie dotyczy

17a. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków:

- Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Nie dotyczy

19. Liczba akcji objętych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:

- Nie dotyczy

### III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i start

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług:

Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1	Dotacja organizatora na zadania bieżące	440.000,00
2	Przychody ze sprzedaży usług związanych z działalnością statutową instytucji tj.: opłaty za naukę gry na instrumentach muzycznych i śpiewu solowego, opłaty za uczestnictwo w zajęciach tanecznych, zajęciach szkółki piłki nożnej, zajęciach plastycznych.	5.635,00
<b>Ogółem przychody</b>		<b>445.635,00</b>

Plan dotacji Organizatora (Gminy Waśniów) na 2021 rok wyniósł 410.000,00 zł zgodnie z Uchwałą Rady Gminy w Waśniowie Nr XXIV/181/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku.

Na przestrzeni roku uległ zmianie zgodnie z Uchwałą Nr XXXIV/238/2021 Rady Gminy w Waśniowie z dnia 27 października 2021 roku zwiększono plan o kwotę 30.000,00 zł.

Ostatecznie kwota dotacji podmiotowej na 2021 rok wyniosła 440.000,00 zł.

Dotacja została przekazana przez Gminę Waśniów w kwocie 440.000,00 zł i wykorzystana została w całości.

Na dzień 31.12.2021 roku jednostka osiągnęła przychód w wysokości 445.635,00 zł i poniosła koszty w wysokości 445.635,00 zł. Wynik finansowy jednostki nie wykazuje salda.

## 2. Dane o kosztach rodzajowych:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	Koszty
1	411	Zużycie materiałów	50.118,21
2	419	Zużycie energii (za wodę i ścieki)	336,40
3	420	Usługi obce	91.771,79
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	284.612,93
5	440	Odpisy na ZFŚS	4.914,32
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	4.741,50
7	450	Podatki i opłaty	5.040,70
8	460	Pozostałe koszty	4.099,15
		<b>RAZEM</b>	<b>445.635,00</b>

Ogółem koszty poniesione w 2021 roku wyniosły 445.635,00 zł.

## 3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

- Nie dotyczy

## 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

- Nie dotyczy

## 5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowy (zyskiem, stratą) brutto:

- Na koniec 2021 roku nie wykazano strat ani zysku

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

- Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane w roku następnym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- Nie dotyczy

10. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

- Nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi:

- Nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacja pozarządowym:

- Nie dotyczy

#### **IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

1. Struktura środków pieniężnych ze sprawozdania z przepływu środków pieniężnych:

- Nie dotyczy

## V. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym.

1. Informacja o 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. Informacja o transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:

- Nie dotyczy

3. Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w 2021 roku:

4 osoby zatrudnione na umowę o pracę w przeliczeniu na etaty - 3,67

Lp.	Stanowisko	Wymiar zatrudnienia
1	Dyrektor	1/1 etatu
2	Instruktor	1/1 etatu
3	Główny Księgowy	2/3 etatu
4	Pomoc administracyjna (od 04.01.2021 do 15.06.2021 zatrudnienie po stażu)	1/1 etatu

Na przestrzeni 2021 roku Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Waśniowie zatrudniał 27 zleceniobiorców, z czego 18 na umowę zlecenie i 9 na umowę o dzieło.

4. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających:

- Nie dotyczy

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących i administrujących jednostki:

- Nie dotyczy

6. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

- Nie dotyczy

## VI. Istotne zdarzenia

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

- Nie dotyczy

2. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

- Nie dotyczy

3. Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:

- Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- przychody roku 2020 – 375.752,31
- przychody roku 2021 – 445.635,00
  
- porównanie kosztów przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Nr konta	Wyszczególnienie	2020	2021
1	411	Zużycie materiałów	104.693,11	50.118,21
2	419	Zużycie energii (za wodę i ścieki)	220,07	336,40
3	420	Usługi obce	45.273,76	91.771,79
4	430,445	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz pochodne od wynagrodzeń	205.564,78	284.612,93
5	440	Odpis na ZFŚS	4.139,17	4.914,32
6	441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	2.318,34	4.741,50
7	450	Podatki i opłaty	4.246,07	5.040,70
8	460	Podatki i opłaty	9.297,01	4.099,15
<b>RAZEM</b>			<b>375.752,31</b>	<b>445.635,00</b>

**5. Dane jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdania finansowe:**


- Sprawozdania sporządza Organizator Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Waśniowie Urząd Gminy w Waśniowie z siedzibą w Waśniowie przy ul. Rynek 24

**Inwentaryzacja Aktywów i Pasywów**

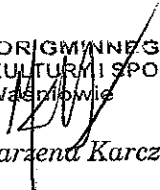
- A. Aktywa trwałe - rzeczowe aktywa trwałe na 31.12.2021 roku - instytucja nie posiada.  
B. Pasywa: instytucja nie posiada  
C. Wynik finansowy na koniec 2021 roku nie wykazuje salda.  
D. Kapitał (fundusz) własny jednostki na 31.12.2021 roku nie wykazuje salda.

**Waśniów, dnia 10.05.2022 r.**

**Główny Księgowy**

  
*mgr Agnieszka Gryszka*

**DYREKTOR GMINNEGO  
OŚRODKA KULTURY I SPORTU  
w Waśniowie**

  
*mgr Marzena Karcz*