

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2021
MIEJSKO-GMINNY OŚRODEK KULTURY W ŚLESINIE**

1. Objasnienia do bilansu

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;

Wartości niematerialne i prawne

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			4 829,58	4 829,58
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie			0,00	0,00
- aktualizacja wyceny				0,00
- przemieszczenia				0,00
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja				0,00
- aktualizacja wyceny				0,00
- przemieszczenia				0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	4 829,58	4 829,58
Umorzenie				
Bilans otwarcia			4 829,58	4 829,58
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
-amortyzacja (umorzenie) roczne			0,00	0,00
-aktualizacja wartości				0,00
- przemieszczenia				0,00
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja				0,00
-aktualizacja wartości				0,00
- przemieszczenia				0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	4 829,58	4 829,58
Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00

Rzeczowe aktywa trwałe

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	74 654,40	5 005 326,33	423 233,55	99 990,00	286 954,38	5 890 158,66
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie						
- aktualizacja wyceny						
- przyjęcie do użytkowania						
- inne						
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						
- aktualizacja wyceny						
- przemieszczenia						
- likwidacja						
Bilans zamknięcia	74 654,40	5 005 326,33	423 233,55	99 990,00	286 954,38	5 890 158,66
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	1 623 673,88	352 560,50	99 990,00	286 954,38	2 363 178,76
Zwiększenia, z tego:	0,00	125 133,12	7 352,64	0,00	0,00	132 485,76
-amortyzacja (umorzenie) roczne		125 133,12	7 352,64			132 485,76
-aktualizacja wartości						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie						
-aktualizacja wartości						
- przemieszczenia						
- likwidacja						
Bilans zamknięcia	0,00	1 748 807,00	359 913,14	99 990,00	286 954,38	2 495 664,52
Wartość netto na BO	74 654,40	3 381 652,45	70 673,05	0,00	0,00	3 526 979,90
Wartość netto na BZ	74 654,40	3 256 519,33	63 320,41	0,00	0,00	3 394 494,14

Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Treść	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Zaliczki na WNiP
Wartość brutto			
Bilans otwarcia	13 396,00	0,00	
Zwiększenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
- nabycie			
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia			
Zmniejszenia, z tego:	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny			
- przemieszczenia		0,00	
- inne			
Bilans zamknięcia	13 396,00	0,00	0,00

Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły

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

Pozycja nie występuje

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;

Pozycja nie występuje

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste;

74 654,40 zł

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Pozycja nie występuje.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Pozycja nie występuje.

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

Nie wystąpiły

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

Stan kapitałów (funduszy) na 31.12.2021				
		Kapitał (fundusz)		
Lp		podstawowy	rezerwowy	z akt wyceny
1	Wyszczególnienie. Stan na początek roku obrotowego	0,00	23 346,98	
a)	zwiększenie			
	z zysku			
	dopłaty			
	inne			
b)	zmniejszenia			
	pokrycie straty		9 943,07	
	zwroty dopłat			
	inne			
2	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	13 403,91	

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;

Dane przedstawione w tabeli pkt 8).

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

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk na fundusz rezerwowy.

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

Pozycja nie występuje.

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

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat

Nie wystąpiły

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

Pozycja nie występuje.

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;

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
RMK razem	3 596 181,57	3 400 721,10
Czynne rozliczenia międzyokresowe (poz. A. V. 2. i B. IV. aktywów), w tym:	7 050,29	8 522,65
- ubezpieczenie komunikacyjne	1 669,46	1 931,04
- prenumerata		
- ubezpieczenie osób, mienia i inne	5 380,83	6 591,61
- pozostałe		
Bierne rozliczenia międzyokresowe (poz. B. IV. pasywów)	3 523 127,45	3 392 198,45

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;

Pozycje nie wystąpiły

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;

Pozycja nie występuje.

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,

Pozycja 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,

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.

Pozycja nie występuje.

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki 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;**

Przychody ze sprzedaży w tys. zł	Kraj		Export; WDT;		Razem	
	rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący	rok ubiegły	rok bieżący	rok ubiegły
Wyrobów, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUPA A						
GRUPA B						
Usług, z tego:	78 816,06	67 585,73	0,00	0,00	78 816,06	67 585,73
grupa X	78 816,06	67 585,73			78 816,06	67 585,73
Grupa Y						
Towarów i materiałów, z tego	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00
Hurt						
Detal	20,00	0,00			20,00	0,00
Razem	78 836,06	67 585,73	0,00	0,00	78 836,06	67 585,73

2) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała w/w odpisów.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała w/w odpisów.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

W 2021 roku jednostka nie dokonała zaniechania działalności oraz nie przewiduje się zaniechania działalności w 2022 roku.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Lp.	Wyszczególnienie	2021
1.	Przychody ogółem z tego :	1 630 103,54
	a) przychody ze sprzedaży	78 836,06
	b) pozostałe przychody operacyjne	321 267,48
	c) dotacje	1 230 000,00
	d) przychody finansowe	0,00
2.	Wyłączenia z przychodów	130 929,00
3.	Zwiększenia przychodów	0,00
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu	1 499 174,54
5.	Koszty ogółem z tego :	1 606 464,23
	a) koszty działalności operacyjnej	1 606 463,75
	b) pozostałe koszty operacyjne	0,48
	c) koszty finansowe	0
6.	Wyłączenia z kosztów z tego :	1 550 364,06
	- koszty działalności operacyjnej	320 364,06
	- pozostałe koszty operacyjne	0
	- koszty finansowe	0
	- koszty pokryte z dotacji	1 230 000,00
7.	Zwiększenia kosztów	0
8.	Koszty uzyskania przychodów	56 100,17
9.	Dochód podatkowy	1 443 074,37
10.	Odliczenia od dochodu	0
	- dochody wolne	1 419 435,06
	- dochód przeznaczony na cele statutowe	23 639,31
12.	Podstawa opodatkowania	0
	Podstawa opodatkowania zaokrąglona	0
	podatek dochodowy	0

Wyłączenia z przychodów:

130 929,00 – amortyzacja ŚT zakupionych z dotacji

Wyłączenia z kosztów:

130 929,00 – amortyzacja ŚT zakupionych z dotacji

189 435,06 – umorzenie składek ZUS (koszty pokryte z dotacji z budżetu państwa)

1 230 000,00 – koszty pokryte z dotacji organizatora

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021r

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021r

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

Nie wystąpiły

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

W ramach pomocy związanej ze stanem pandemii jednostka otrzymała w 2021 umorzenie składek ZUS za miesiące VII, VIII, IX, XI I XII 2020 roku oraz I – IV 2021 roku w kwocie 189 435,06 zł.

Pozycję tę ujęto w rachunku zysków i strat w pozycji: inne przychody operacyjne.

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

Nie wystąpiły

4. 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;

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021

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. 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 zawierano istotnych transakcji ze stronami powiązаныmi na warunkach nierynkowych.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu,

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 wyniosło 10,7 osoby.

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;

Zarząd otrzymał wynagrodzenie w łącznej kwocie 115 353,45 zł

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

Pozycje te nie wystąpiły w roku 2021

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,**
- b) inne usługi poświadczające,**
- c) usługi doradztwa podatkowego,**
- d) pozostałe usługi.**

Pozycje nie wystąpiły. Sprawozdanie nie podlega badaniu.

5. Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

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;

W 2021 roku nie ujawniono błędów popełnionych w latach ubiegłych

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;

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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;

W 2021 roku nie wprowadzono zmian do polityki rachunkowości.

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

Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający i za rok obrotowy sporządzono według porównywalnych zasad i danych.

W Jednostce nie wystąpiły zdarzenia, powodujące zmiany prezentacji bilansu i rachunku wyników.

.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Podpis kierownika jednostki
(art. 52 ust.2 Ustawy o Rachunkowości)

Ślesin 29.04.2022 r.