

Jaraczewo, dn. 22 marzec 2022 r.

Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za 2021 r.
Gminnego Ośrodka Kultury w Jaraczewie

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<i>Gminny Ośrodek Kultury</i>
1.2.	Siedziba jednostki
	<i>Ul. Kolejowa 4 63-233 Jaraczewo</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>Ul. Kolejowa 4 63-233 Jaraczewo</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki i numer we właściwym rejestrze
	<i>Zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa. Jednostka wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury pod poz. 1</i>
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie obejmuje okres obrachunkowy od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Przyjęty rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 pełnych kolejnych miesięcy kalendarzowych. 2. Metoda wyceny aktywów i pasywów : a/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne b/ rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia c/ należności - w kwocie wymaganej zapłaty d/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty e/ fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej f/ metoda amortyzacji : liniowa 3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego : A/ bilans</i>

	B/ rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. C/ informacja dodatkowa : - wprowadzenie do sprawozdania finansowego - dodatkowe informacje i objaśnienia 4. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi corocznego badania przez biegłego rewidenta. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej .
5.	Inne informacje
	Roczne sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności ośrodka.

II.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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
	Załącznik: Tabela nr 1;2
1.2.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu
	Nie występują
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

	<i>Nie występują</i>
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	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
	<i>Załącznik tabela nr 3.</i>
1.10.	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
	<i>Zysk netto za rok zakończony 31.12.2021 r. w wysokości 999,47 zł dyrektor jednostki proponuje przeznaczyć na fundusz rezerwowy.</i>
1.11.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
c)	Powyżej 5 lat
	<i>Nie wystąpiły</i>
1.13.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	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;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.16.	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 charakter i forma tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych
	<i>Nie dotyczy</i>

1.17.	W przydatku 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,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Dala każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym-wartość godziwą wykazana w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał(n fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Tabele zmian w kapitale(funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego
	<i>Nie dotyczy</i>
1.17a.	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych /dz. U. z 2020 r. poz. 1406,1492,1565,2122,2123/- w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.18.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a)	art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – prawo bankowe / dz. U. 2020 r. poz. 1896/,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych / Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639/;
	<i>Nie dotyczy</i>
1.19.	Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług
	<i>Nie dotyczy</i>
2.1.	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;
	<i>Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2020 70.752,80 zł</i> <i>Przychody netto ze sprzedaży krajowej na 31.12.2021 39.983,16 zł</i>
2.2.	W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.6.	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym / zyskiem, strata/ brutto;
	<i>Nie dotyczy</i>

2.7.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.8.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów roku obrotowym
	<i>Nie dotyczy</i>
2.9.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
	<i>Nie dotyczy</i>
2.10.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
2.11.	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości materialnych i prawnych
	<i>Nie dotyczy</i>
2.12.	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt.2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności / Dz. U. z 2020 r. poz. 1645/, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy.
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do wyceny.
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić przyczyny.
	<i>Nie dotyczy</i>
5.	Informacje o:
5.1.	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;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.2.	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 Parlament 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;
	<i>Nie dotyczy</i>
5.3.	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

	<i>Stan zatrudnienia w przeliczeniu na etaty 31.12.2021:</i> <table> <tr> <th><i>Wyszczególnienie</i></th><th><i>31.12.2021</i></th></tr> <tr> <td><i>dyrektor</i></td><td><i>1</i></td></tr> <tr> <td><i>Główny księgowy</i></td><td><i>0,5</i></td></tr> <tr> <td><i>Pracownicy umysłowi</i></td><td><i>2</i></td></tr> <tr> <td><i>Pracownicy fizyczni</i></td><td><i>1</i></td></tr> <tr> <td><i>Razem</i></td><td><i>4,5</i></td></tr> </table>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>dyrektor</i>	<i>1</i>	<i>Główny księgowy</i>	<i>0,5</i>	<i>Pracownicy umysłowi</i>	<i>2</i>	<i>Pracownicy fizyczni</i>	<i>1</i>	<i>Razem</i>	<i>4,5</i>
<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2021</i>												
<i>dyrektor</i>	<i>1</i>												
<i>Główny księgowy</i>	<i>0,5</i>												
<i>Pracownicy umysłowi</i>	<i>2</i>												
<i>Pracownicy fizyczni</i>	<i>1</i>												
<i>Razem</i>	<i>4,5</i>												
5.4.	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;												
	<i>Nie dotyczy</i>												
5.5.	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;												
	<i>Nie dotyczy</i>												
5.6.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowym odrębnie za:												
a)	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt. 1 ustawy o biegłych rewidentach,												
	<i>Nie dotyczy</i>												
b)	Inne usługi atestacyjne,												
	<i>Nie dotyczy</i>												
c)	Usługi doradztwa podatkowego,												
	<i>Nie dotyczy</i>												
d)	Pozostałe usługi.												
	<i>Nie dotyczy</i>												
6.1.	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał / fundusz/ własny z podaniem ich kwot i rodzaju;												
	<i>Nie dotyczy</i>												
6.2.	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;												
	<i>Nie dotyczy</i>												
6.3.	Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz 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;												
	<i>Nie dotyczy</i>												
6.4.	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.												
	<i>Nie dotyczy</i>												
7.1.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:												

a)	Nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Procentowym udziale
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Części wspólnie kontrolowanych, rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
	<i>Nie dotyczy</i>
d)	Zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników trwałych,
	<i>Nie dotyczy</i>
e)	Części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
	<i>Nie dotyczy</i>
f)	Przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
	<i>Nie dotyczy</i>
7.2.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
	<i>Nie dotyczy</i>
7.3.	Wykaz spółek /nazwa, siedziba/, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.4.	Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o:
a)	Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Podstawowych wskaźników ekonomiczno-finansowych charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym;
	<i>Nie dotyczy</i>
d)	Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.5.	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;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
	<i>Nie dotyczy</i>
7.6.	Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.
	<i>Nie dotyczy</i>
8.	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
8.1.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a)	Firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;
	<i>Nie dotyczy</i>

b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji;
	<i>Nie dotyczy</i>
8.2.	Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a)	Firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru;
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	Liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów /akcji/ wyemitowanych w celu połączenia;
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	Przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
	<i>Nie dotyczy</i>
9.	W przypadku występowania nie pewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzeni, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.
	<i>Nie dotyczy</i>
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	<i>Nie dotyczy</i>

Załączniki:

1. Tabela nr 1
2. Tabela nr 2
3. Tabela nr 3

/-/ Luiza Kobylska
(główny księgowy)

(główny księgowy)

/-/ Andrzej Musiałek
(kierownik jednostki)

(kierownik jednostki)

2022-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

