

**ZARZĄDZENIE NR 0050.30.2023**  
**WÓJTA GMINY DĄBROWA ZIELONA**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego gminnej instytucji kultury - Gminny Ośrodek  
Kultury w Dąbrowie Zielonej za rok 2022**

Na podstawie art.30 ust.2 pkt.4 Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40), art. 218 i 251 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. 2021 poz.305 ze zm.), w związku z art.29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j.Dz.U. z 2020 r. poz. 194), Wójt Gminy Dąbrowa Zielona zarządza co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzam sprawozdanie finansowe gminnej instytucji kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Dąbrowie Zielonej za 2022 r. przedstawione w formie następujących dokumentów:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.
- 3) Informacja dodatkowa na dzień 31 grudnia 2022 r.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Maria Włodarczyk**

## BILANS

sporządzony na dzień: 2022-12-31

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	412 099,95	436 385,82	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	22 191,00	45 437,32
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	45 437,32	57 306,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	412 099,95	436 385,82	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	412 099,95	436 385,82		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	406 278,87	423 732,74	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-23 246,32	-11 869,22
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	5 821,08	12 653,08	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	414 403,21	431 956,05
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 059,34	248,31
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	971,86	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	24 494,26	41 007,55	a)	kredyty i pożyczki		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	0,30	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	971,86	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	971,86	
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,30		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	16,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	87,48	248,31
b)	inne			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	413 343,87	431 707,74
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	413 343,87	431 707,74
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	390 780,00	423 732,74
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	22 563,87	7 975,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	16,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16,00				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>23 267,10</b>	<b>40 927,48</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 267,10	40 927,48			
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	23 267,10	40 927,48			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 267,10	40 927,48			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 210,86</b>	<b>80,07</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>436 594,21</b>	<b>477 393,37</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>436 594,21 477 393,37</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	588 380,25	481 965,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 380,25	11 965,00
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 organizatora na działalność bieżącą	520 000,00	470 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	650 264,54	536 845,88
I	Amortyzacja	24 285,87	24 217,04
II	Zużycie materiałów i energii	79 539,64	53 396,16
III	Usługi obce	91 824,05	73 803,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	368 868,65	312 287,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	72 088,35	65 896,77
	– emerytalne		0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 657,98	7 245,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-61 884,29	-54 880,88
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	38 640,52	43 011,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	17 963,87	23 263,87
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	20 676,65	19 747,79
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2,55	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,55	
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-23 246,32	-11 869,22
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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>		
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>	-23 246,32	-11 869,22
<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>	-23 246,32	-11 869,22

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Gminny Ośrodek Kultury	
1.2	siedzibę jednostki	
	Plac Kościuszki 30	
1.3	adres jednostki	
	Plac Kościuszki 30, 42-265 Dąbrowa Zielona	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	REGON	150547222
	NIP	9490615592
	Nazwa	GMINNY OŚRODEK KULTURY W DĄBROWIE ZIELONEJ
	Kod i nazwa podstawowej formy prawnej	OSOBA PRAWNA
	Kod i nazwa szczególnej formy prawnej	429 – GMINNE SAMORZĄDOWE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE
	Kod i nazwa formy własności	113 – WŁASNOŚĆ JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO LUB SAMORZĄDOWYCH OSÓB PRAWNYCH
	Organ rejestrowy	
	Rodzaj rejestru lub ewidencji	PODMIOTY UTWORZONE Z MOCY USTAWY
	Numer w rejestrze lub ewidencji	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	2022-01-01 – 2022-12-31	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	NIE DOTYCZY	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

	<p>W Gminnym Ośrodku Kultury rokiem obrotowym jest rok budżetowy od 1 stycznia do 31 grudnia . Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, przy czym sprawozdania sporządza się zgodnie z terminami i zasadami wynikającymi z przepisów dotyczących sprawozdawczości budżetowej. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzamy w postaci zapisu każde zdarzenie które nastąpiło w okresie sprawozdawczym.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>- środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jest otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie,</li> <li>- środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów wg wartości godziwej i dotychczasowe zużycie, a gdy ich brak na podstawie ekspertyzy,</li> <li>- środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,</li> <li>- materiały – w cenach zakupu łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatku VAT,</li> <li>- pozostałe rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,</li> <li>- należności i udzielone pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</li> <li>- fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej</li> </ul> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe ora wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł w 100% wartości w momencie oddania do użytku. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
	Nie dotyczy
1.7.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.8.	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
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 2</b>
1.9.	propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
	<b>Stratę netto kierownik jednostki pokryje z funduszu jednostki</b>
1.10.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.11.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.12.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 3</b>
1.13.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.15.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.16.	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
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 4</b>
1.17.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy
1.18.	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
	Nie dotyczy
1.19.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 5</b>
1.20.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 6</b>
2.2.	wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych
	Nie dotyczy
2.3.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.4.	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
2.5.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.6.	informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
	Nie dotyczy
2.7.	rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 7</b>
2.8.	dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
	Nie dotyczy
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
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 8</b>
2.10.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	
3.1.	informacje 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
3.2.	informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

	Nie dotyczy
3.3.	informacje o wielkości zatrudnienia w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe
	<b>ZAŁĄCZNIK NR 9</b>
3.4.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 1

## Pkt.1.1. Informacji dodatkowej

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	7 247,95	0,00	7 247,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 247,95	0,00	7 247,95	0,00	7 247,95	0,00	0,00
2	<b>Środki trwałe:</b>	767 101,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767 101,54	330 715,72	24 285,87	0,00	355 001,59	436 385,82	412 099,95
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	698 154,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	698 154,82	274 422,08	17 453,87	0,00	291 875,95	423 732,74	406 278,87
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26 981,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 981,72	26 981,72	0,00	0,00	26 981,72	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 305,00	4 305,00	0,00	0,00	4 305,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	37 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 660,00	25 006,92	6 832,00	0,00	31 838,92	12 653,08	5 821,08
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo</b>	198 569,09	0,00	36 034,88	0,00	36 034,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 603,97	198 569,09	36 034,88	0,00	234 603,97	0,00	0,00

.....  
(główny księgowy).....  
(rok, miesiąc, dzień).....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 2**  
**Pkt.1.8. Informacji dodatkowej**  
**Zestawienie zmian w funduszach**

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	57306,54	0,00	57306,54
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	11869,22	0,00	11869,22
- pokrycie straty	11869,22	0,00	11869,22
- inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	45437,32	0,00	45437,32

.....  
 (główny księgowy)

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)

**Załącznik nr 3**

**Pkt.1.12. Informacji dodatkowej**

**Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7
1	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	0,00	971,86	0,00	0,00	971,86
1a	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1c	Z tytułu dostaw i usług	0,00	971,86	0,00	0,00	971,86
1d	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1e	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1f	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1g	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1h	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	971,86	0,00	0,00	971,86

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 4**

**Pkt.1.16. Informacji dodatkowej**

**Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	80,07	1210,86
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	285,86
	- inne	80,07	925,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	431707,74	413343,87
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	426707,74	408743,87
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0,00	0,00
	- inne	5000,00	4600,00

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 5

## Pkt.II.1.19. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	346649,09
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	70670,35
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	22219,56
5	inne świadczenia na rzecz pracownika (badania lekarskie, szkolenia , dodatki wiejskie, bhp )	1418,00

.....  
(główny księgowy)

.....  
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.2.1. Informacji dodatkowej

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3
Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	980,00	11965,00
Wynajem Sali	750,00	100,00
Prowadzenie warsztatów i konkursów	11965,00	17695,00
Dotacje celowe do działalności bieżącej	0,00	47995,00
	0,00	0,00
	0	0,00

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 7

## Pkt.2.7. Informacji dodatkowej

## Rozliczenie różnic między podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Podstawa prawna
		Wartość			
		łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	23 246,32	0,00	23 246,32	
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	588 958,87	0,00	588 958,87	
	Dochody (przychody) z tytułu środków finansowych otrzymanych przez uczestnika projektu	15 040,75	0,00	15 040,75	art.17 ust.1 pkt.53
	Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych	520 000,00	0,00	520 000,00	art.17 ust.1 pkt.47
	Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia	53 918,12	0,00	53 918,12	art..17 ust. 1 pkt.21
	Dochody (przychody) wolne od podatku w części przeznaczony na cele statutowe	0,00	0,00	0,00	art.. 17 ust.1 pkt.4
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	
D.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	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)	588 961,42	0,00	588 961,42	
	Koszty finansowane z dotacji	588 961,42	0,00	588 961,42	art.16 ust.1 pkt.58
	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskanie przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	
G.	Koszty uznawane na koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**Załącznik nr 8**

**Pkt.2.9. Informacji dodatkowej**

**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

<b>Nakłady na</b>	<b>Poniesione w bieżącym roku obrotowym</b>	<b>Planowane na następny rok obrotowy</b>
Wartości niematerialne i prawne	7247,95	0,00
Środki trwałe	36034,88	6000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>43282,83</b>	<b>6000,00</b>

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

**Załącznik nr 9**

**Pkt.3.3. Informacji dodatkowej**

**Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Dyrektor	1
2.	Instruktor	2
3.	Bibliotekarz	1
4.	Pracownik gospodarczy	0,5
	<b>Ogółem</b>	0,5

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)