

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO 2021 r.**

**Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni  
62-300 Września, ul. Kościuszki 21**

**Spis treści:**

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.**
- **Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r.**
- **Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

# **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

## **1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności:**

Nazwa: Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni

Adres: 62-300 Września, ul. Kościuszki 21

NIP: 789-14-41-180

REGON: 000285280

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn. zm.) oraz statut nadany przez Radę Miejską we Wrześni uchwałą nr XII/113/03 z dnia 12 września 2003r. w sprawie nadania statutu Wrzesińskiemu Ośrodkowi Kultury.

Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni zarejestrowany jest w rejestrze instytucji kultury WOP-1 z 30 kwietnia 1992 roku oraz posiada osobowość prawną.

Nadzór nad działalnością Wrzesińskiego Ośrodka Kultury sprawuje organizator – Gmina Września.

Przedmiotem działalności Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni jest organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowanie przez sztukę, stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji i zespołów, organizacja spektakli, koncertów, festiwali, wystaw, odczytów, imprez artystycznych, rozrywkowych i turystycznych, prowadzenie działalności wydawniczej i promocyjnej, współdziałanie z instytucjami i organizacjami społecznymi w zakresie zaspokojenia potrzeb kulturalnych mieszkańców.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Wrzesiński Ośrodek Kultury prezentuje sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2021 r. i kończący się w dniu 31 grudnia 2021 r.

## **3. Zakres sprawozdania**

Sprawozdanie finansowe Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni za 2021 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.

## **4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni określoną zarządzeniem nr 3/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020 r.

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

## **6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

### **Stosowane zasady rachunkowości**

Rachunkowość Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości i innych przepisach powszechnie obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych, określonych w ustawie z 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz w polityce rachunkowości określonej zarządzeniem nr 03/2020 Dyrektora Wrzesińskiego Ośrodka Kultury we Wrześni z dnia 02 stycznia 2020r.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesiński Ośrodek Kultury we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

- 1) Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane są w cenach nabycia.
- 2) Środki trwałe zakupione wyceniane są w cenach nabycia, a wytworzone po koszcie ich wytworzenia.
- 3) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Odpisy umorzeniowe od tych środków trwałych ustala się metodą liniową według stawek określonych dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- 4) Wycena bilansowa uwzględnia dokonane odpisy umorzeniowe.
- 5) Aktywa finansowe występujące w jednostce wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- 6) Pozostałe składniki majątku wyceniane są według zasad określonych w art. 28 ust. 1 i art. 35 ustawy o rachunkowości.
- 7) Należności wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 8) Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- 9) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Jednostka tworzy wyłącznie rezerwy na pokrycie straty/zysku za rok obrotowy.
- 10) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Do zobowiązań krótkoterminowych zaliczono wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz te, których termin

zapłaty upływa w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności oraz różnic kursowych,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych.

## **Bilans**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

**Aktywa** to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

**Pasywa** to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

## **Rachunek zysków i strat**

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Września, dnia 08 marca 2022 r.

Główna Księgowa

/-/ Małgorzata Maciejewska

Dyrektor

Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

Marzena Tabaczyńska-Kuźma

**BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  <b>Wrzeński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>		<b>BILANS</b>  <b>samorządowej instytucji kultury</b>		Adresat:  <b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000285280</b>		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>399 987,62</b>	<b>387 454,54</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>69 120,72</b>	<b>130 055,18</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>70 997,96</b>	<b>69 120,72</b>
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)</b>		
2. wartość firmy			<b>III. Udziały (akcje) własne (-)</b>		
3. inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4. zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>399 987,62</b>	<b>387 454,54</b>	<b>VI. Fundusz rezerwowy</b>	<b>60 019,26</b>	<b>0,00</b>
1. środki trwałe	399 987,62	387 454,54	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
1.1. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-61 896,50</b>	<b>60 934,46</b>
1.2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>		
1.3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
1.4. środki transportu			<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1.5. inne środki trwałe	399 987,62	387 454,54	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku		
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			a) długoterminowe		
<b>III. Należności długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. od pozostałych			a) długoterminowe		

jednostek					
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			b) krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
* udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
* papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
* udzielone pożyczki			d) inne		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>71,95</b>	<b>5 245,94</b>
b) w pozostałych jednostkach			1. wobec jednostek powiązanych		
* udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, w okresie		
* inne papiery wartościowe			* do 12 miesięcy		
* udzielone pożyczki			* powyżej 12 miesięcy		
* inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek		5 183,99
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>41 035,34</b>	<b>112 724,55</b>	d) z tytułu dostaw i usług, w okresie:		3 982,99
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	* do 12 miesięcy		3 982,99
1. Materiały			* powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane od dostawcy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 201,00
5. Zaliczki na poczet dostaw			h) z tytułu wynagrodzeń		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>26 959,47</b>	<b>33 247,59</b>	i) inne		

1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne	71,95	61,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>371 830,29</b>	<b>364 877,97</b>
* do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
* powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	371 830,29	364 877,97
b) inne			a) długoterminowe	371 830,29	364 877,97
2. Należności od pozostałych jednostek	26 959,47	33 247,59	b) krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	26 959,47	32 468,15			
* do 12 miesięcy	0,00	32 468,15			
* powyżej 12 miesięcy	26 959,47	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		779,44			
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 075,87</b>	<b>79 476,96</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 075,87	79 476,96			
b) w pozostałych jednostkach					
* udziały i akcje					
* inne papiery wartościowe					
* udzielone pożyczki					
* inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 075,87	79 476,96			
* środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 075,87	79 476,96			
* inne środki pieniężne					
* inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>441 022,96</b>	<b>500 179,09</b>	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>441 022,96</b>	<b>500 179,09</b>

A. Objaśnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 071	0,00
2. umorzenie środków trwałych konto 071	452.751,31
3. umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia konto 072	650.168,85
4. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 072	5.835,60
5. odpisy aktualizujące należności 290	0,00

Główna Księgowa

/-/ Małgorzata Maciejewska

.....

Główny Księgowy

08.03.2022

rok,miesiąc,dzień

Dyrektor

Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

Marzena Tabaczyńska-Kuźma

.....

Kierownik jednostki



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:		Adresat:	
<b>Wrzesiński Ośrodek Kultury 62-300 Września ul. Kościuszki 21</b>		<b>Gmina Września 62-300 Września ul. Ratuszowa 1</b>	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
<b>285280</b>			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		<b>1 429 631,03</b>	<b>2 209 408,59</b>
a) od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych		1 417 000,00	2 147 784,76
I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		12 631,03	61 623,83
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 507 506,58</b>	<b>2 191 127,24</b>
I. Amortyzacja		20 285,70	47 533,08
II. Zużycie materiałów i energii		308 603,62	278 513,30
III. Usługi obce		734 927,73	1 288 259,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:		10 326,00	7 028,00
a) podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia		362 772,94	439 937,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		63 846,86	78 837,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		6 743,73	51 019,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-77 875,55</b>	<b>18 281,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>14 746,04</b>	<b>42 896,18</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		14 746,04	42 896,18
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1,24</b>	<b>250,47</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		1,24	250,47
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-63 130,75</b>	<b>60 927,06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 234,25</b>	<b>1 198,40</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach:			

a) od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 234,25	1 198,40
a) od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 191,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		1 191,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-61 896,50</b>	<b>60 934,46</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I – J.II)</b>		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+J)</b>	<b>-61 896,50</b>	<b>60 934,46</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>		
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zmniejszenia straty)</b>		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-61 896,50</b>	<b>60 934,46</b>

Główna Księgowa

/-/ Małgorzata Maciejewska

.....

Główny Księgowy

08.03.2022

rok,miesiąc,dzień

Dyrektor

Wrzesińskiego Ośrodka Kultury

Marzena Tabaczyńska-Kuźma

.....

Kierownik jednostki

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

#### a) rozliczenie majątku trwałego za 2021 r. (wartość brutto)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty				
2	Budynki i budowle	0,00			0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	39.708,32			39.708,32
4	Inne środki trwałe	765.497,53	35.000,00		800.497,53
5	Wartości niematerialne i prawne				
razem:		<b>805.205,85</b>	<b>35.000,00</b>		<b>840.205,85</b>

#### b) rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Umorzenie w 2021r.	Wartość na koniec 2021r.
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00
	Narzędzia i przyrządy	384.167,13	47.533,08	431.700,21
	Zestawy komputerowe	21.051,10	0,00	21.051,10
4	Wartości niematerialne i prawne			
razem:		<b>405.218,23</b>	<b>47.533,08</b>	<b>452.751,31</b>

#### c) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

#### d) 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

Umowa użyczenia z dn. 05 sierpnia 2016r – sprzęt muzyczny – 91.906,83

Sprzęt muzyczny (saksofon Yamaha Alt I Saksofon Yamaha Tenor) – 9.840,00

#### e) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków I budowli

Nie dotyczy

**f) dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Fundusz Instytucji Kultury wynosi 70.997,96 zł

Lp	Tytuł	Wartość
1	Stan na początek roku obrotowego	<b>70.997,96</b>
2	Zwiększenia	<b>0,00</b>
2.1	Wartość aktywów otrzymanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
2.2	Dotacje budżetowe na finansowanie instytucji kultury	0,00
2.3	Zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury	0,00
2.4	Inne zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	<b>1.877,24</b>
3.1	Wartość aktywów przekazanych nieodpłatnie na podstawie odrębnych uregulowań i decyzji urzędowych	0,00
3.2	Straty bilansowe	1.877,24
3.3	Finansowanie inwestycji	0,00
3.4	Inne zmniejszenia	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego	<b>69.120,72</b>

**g) 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**

Funduszu rezerwowego wyniósł **0,00 zł**.

**h) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zysk za 2021 r. w wysokości **60.934,46 zł**, zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu rezerwowego Wrzesińskiego Ośrodka Kultury.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**k) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Nie dotyczy

**l) podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy spłaty:** Nie dotyczy

**ł) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów**

Nie dotyczy

**m) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

W roku sprawozdawczym nie występowały

## **2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

**a) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów w 2021 roku:**

<b>lp</b>	<b>Tytuł przychodu</b>	<b>kwota</b>
1	Dotacja - dotacja podmiotowa organizatora	2.147.784,76
2	Wpływy za czynsz, wynajem sal	7.985,12
3	Wpływy z usług – nagrania w studio, obsługa techniczna imprez, zajęcia baletowe, pozostałe	43.972,39
4	Pozostałe wpływy	9.666,32
<b>razem:</b>		<b>2.209.408,59</b>

**b) dane o kosztach**

**Poniesione koszty rodzajowe w 2020 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Nr konta</b>	<b>wyszczególnienie</b>	<b>Koszty 2021 r.</b>
400	400	Amortyzacja – środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe	47.533,08
401	401	Zużycie materiałów – materiały biurowe	5.876,67
	401	Zużycie materiałów – środki czystości	1.965,25
	401	Zużycie materiałów – wyposażenie	127.350,81
	401	Zużycie materiałów - inne	57.303,61
	401	Zużycie materiałów – zakup środków żywnościowych	10.242,86
	401	Zakup energii	75.774,10
402	402	Usługi - remonty	24.488,35
	402	Usługi firmy sprzątającej	87.047,65
	402	Dystrybucja energii	34.241,88
	402	Opłaty pocztowe	1.339,00
	402	Usługi – ochrona mienia	32.989,90
	402	Usługi – wywóz smieci	11.167,97

	402	Usługi instruktorów	67.000,00
	402	Usługi rozrywkowe i artystyczne	925.695,88
	402	Usługi transportowe	18.400,95
	402	Usługi pozostałe	81.513,32
	402	Usługi telefoniczne	4.374,30
403	403	Podatek od nieruchomości	7.028,00
404	404	Wynagrodzenia osobowe	307.527,59
	404	Wynagrodzenia bezosobowe – umowy zlecenia, umowy o dzieło	132.410,04
405	405	Ubezpieczenia społeczne ZUS	58.397,88
	405	Ubezpieczenia FP	7.177,13
	405	Ochrona zdrowia	820,00
	405	ZFŚŚ	9.690,00
	405	Szkolenia pracowników	2.752,00
409	409	Delegacje, ryczałty za dojazdy	4.474,33
	409	Ubezpieczenia majątkowe, pozostałe opłaty	46.544,69
razem:			<b>2.191.127,24</b>

### **3. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku sprawozdawczym, z podziałem na grupy zawodowe**

Przeciętna liczba zatrudnionych na 31 grudnia 2021 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Grupy wg stanowisk	Ilość etatów
1	Dyrektor	1
2	Główny Księgowy	0,25
3	Specjalista d/s technicznych	1
4	Referent	2
5	Pracownik d/s technicznych	1
6	Instruktor chóru dziecięcego	1
ogółem:		<b>6,25</b>

Główny Księgowy

/-/ Małgorzata Maciejewska

Dyrektor

Wrzesińskiego Ośrodka Kultury  
Marzena Tabaczyńska-Kuźma

Września, dnia 08 marca 2022r.