

ZARZĄDZENIE Nr 37/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Prochowice

z dnia 20 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok
samorządowej instytucji kultury Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z późn. zm.) Burmistrz Miasta i Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Prochowickiego Ośrodka Kultury i Sportu za 2021 rok składające się z:
 - 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.
 - 2) Rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.
 - 3) Informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Ujemny wynik finansowy (strata) w kwocie -18 171,88 zł zostanie pokryty z funduszu rezerwowego utworzonego z zysku netto za poprzedni rok obrotowy.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Miasta i Gminy Prochowice

Alicja Sielicka

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	3 184 012,77	3 050 037,61
A. Aktywa trwałe	3 167 174,23	3 027 938,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 167 174,23	3 027 938,67
1. Środki trwałe	3 167 174,23	3 027 938,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 074 281,71	2 951 261,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 393,52	71 177,79
d) środki transportu	7 499,00	5 499,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	16 838,54	22 098,94
I. Zapasy	16 485,00	21 465,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	16 485,00	21 465,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	300,00	450,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	300,00	450,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	450,00
- do 12 miesięcy	300,00	450,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	49,54	183,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49,54	183,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	13,99	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13,99	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,55	183,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35,55	183,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 184 012,77	3 050 037,61
PASYWA	3 184 012,77	3 050 037,61
A. Kapitał (fundusz) własny	21 337,12	3 165,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	21 337,12
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 871,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto	47 208,78	-18 171,86
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 162 675,65	3 046 872,35
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 699,82	32 813,72
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 699,82	32 813,72
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 695,82	12 835,10
- do 12 miesięcy	13 695,82	12 835,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4,00	19 978,62
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 148 975,83	3 014 058,63
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 148 975,83	3 014 058,63
- długoterminowe	3 148 975,83	3 014 058,63
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 184 012,77	3 050 037,61

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2021-01-01 - 2021-12-31

Pozycja

Wartość na dzień
31/12/2020

Wartość na dzień
31/12/2021

PROCHOWICKI OŚRODEK KULTURY I SPORTU
K. MIARKI 5, 59-230 PROCHOWICE
Tel.: 0/PREFIX/76 8585309, NIP: 691-10-05-241
BS WSCHOWA O/PROCHOWICE,
98866900010341435020000001

	31/12/2020	31/12/2021	Strona 1/1
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 218 293,46	1 404 667,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 393,46	69 667,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 173 900,00	1 335 000,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 435 796,18	1 744 505,01	
I. Amortyzacja	143 459,51	139 235,56	
II. Zużycie materiałów i energii	258 416,03	353 803,79	
III. Usługi obce	192 336,80	230 618,20	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 229,70	13 860,76	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	679 335,86	843 503,40	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	141 768,04	
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	130 823,64	0,00	
- emerytalne	99 494,71	112 128,23	
VIII. Podróże służbowe	5 525,87	6 768,39	
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	12 668,77	14 946,87	
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-217 502,72	-339 838,01	
D. Pozostałe przychody operacyjne	264 720,15	321 666,25	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
III. Dotacje	48 000,00	11 500,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
V. Inne przychody operacyjne	216 720,15	310 166,25	
VI. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,97	0,01	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2021-01-01 - 2021-12-31

Pozycja

Wartość na dzień
31/12/2020

Wartość na dzień
31/12/2021

IV. Inne koszty operacyjne	0,97	0,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 216,46	-18 171,77
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7,68	0,11
I. Odsetki, w tym:	7,68	0,11
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	47 208,78	-18 171,88
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	47 208,78	-18 171,88
L. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47 208,78	-18 171,88
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	47 208,78	-18 171,88

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2021-01-01 - 2021-12-31

Pozycja

Wartość na dzień
31/12/2020

Wartość na dzień

Wartość na dzień
31/12/2021

P. Zysk (strata) netto (I-J-K)

47 208,78

-18 171,88

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Specyfika firmy, forma prawna, przedmiot działalności.

Nazwa jednostki: Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu

Adres siedziby: 59-230 Prochowice, ul. Karola Miarki 5

NIP 691-10-05-241

REGON 000897705

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na mocy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez Radę Miasta i Gminy Prochowice, uchwałą Nr IX/48/86 z dnia 20 marca 1986 r.

Podstawową formą działalności i głównym celem Ośrodka jest realizowanie zadań w dziedzinie upowszechniania kultury i sportu, poprzez podnoszenie kultury życia społeczności lokalnej, rozwijanie aktywności kulturalnej, artystycznej, rekreacyjnej i sportowej wśród mieszkańców.

Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach (nazwa rejestru : Księga Rejestrowa Instytucji Kultury nr 1, dział 1 poz. nr 2.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metoda wyceny aktywów i pasywów.

Rachunkowość POKiS-u prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106 ze zm.) i innych przepisach obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194 ze zm.).

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych nie występują.

Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach ani długoterminowych papierów wartościowych.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami jednostka 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.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (np. obrazy) jednak nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku.

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych a kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W ciągu roku obrotowego dokonano zmian w wartościach środków trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych, co przedstawia poniższa tabela:

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych (wartość umorzenia)

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku 2021 umorzenie	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku 2021 umorzenie
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Wartości niematerialne i prawne	15 670,26	0,00	0,00	15 670,26
Środki trwale	2 123 946,17		139 235,56	2 263 181,73
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	1 597 422,27	0,00	106 927,01	1 704 349,28
Obiekty inż. lądowej	267 910,66	0,00	16 092,82	284 003,48
Kotły i maszyny energetyczne	9 870,60	0,00	2 694,57	12 565,17
Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	26 377,26	0,00	0,00	26 377,26
Specjalne maszyny urządzenia i aparaty	62 362,35	0,00	2 570,16	64 932,51
Urządzenia techn.	29 005,18	0,00	4 254,49	33 259,67
Środki transport.	2 501,00	0,00	2 000,00	4 501,00
Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposaż.	128 496,85	0,00	4 696,51	133 193,36

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) środków trwałych przez jednostkę.

POKiS posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki, takie jak; POKiS, WDK Mierzowice, CK Kawice, basen kąpielowy, obiekty sportowe, świetlice wiejskie.

4. Struktura Funduszu Instytucji.

W wyniku zmian w ustawie z dnia 25 października 2015 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z art. 29 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 wyżej

cytowanej ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. Natomiast fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz POKiS-u w bilansie otwarcia roku 2021 r. wynosił 21 337,12 zł, a na koniec 2021 roku 3 165,26 zł

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

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w 2021 roku osiągnął stratę w wysokości - 18 171,88 zł, którą wykazano w CIT - 8. Strata zostanie pokryta z zysku instytucji kultury z roku poprzedniego .

6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu nie utworzono żadnych rezerw.

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

W POKiS nie tworzą odpisów aktualizacyjnych należności.

8. Podział zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych, ani zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Szczegółowe informacje wraz ze specyfikacją rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych zawierają załączniki. Przychody przyszłych okresów nie występują w jednostce.

10. Struktura przychodów ze sprzedaży.

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu osiągnięto przychody w kwocie 1 726 333,14 zł, w tym: dotacje od Organizatora w kwocie 1 346 500,00 zł oraz pozostałe przychody własne z prowadzonej działalności i przychody operacyjne w łącznej kwocie 379 833,14 zł. (środki otrzymane na dofinansowanie imprez, umorzenie/zwolnienie składek ZUS z tytułu pandemii, odpisy amortyzacyjne , przekazanie z funduszu sołeckiego).

Szczegółowe zestawienie przychodów wykazane jest w załączniku (rachunek zysków i strat).

11. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe).

W roku 2021 nie dokonano w jednostce nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

12. Dane o kosztach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

Koszty księgowane są na kontach zespołu "4" według rodzajów oraz na kontach zespołu „5” według miejsc powstawania.

13. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

14. Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych.

Wobec braku zysków i strat na operacjach nadzwyczajnych nie zarachowano podatku dochodowego od wyniku finansowego na operacjach nadzwyczajnych.

15. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Jednostka świadczy wyłącznie usługi związane z działalnością statutową, które są zwolnione przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych.

16. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu 31.12.2021 r. nie wystąpiły w jednostce istotne zdarzenia, które spowodowałyby zmiany w bilansie i rachunków zysku i strat za 2021 rok.

17. Struktura zatrudnienia w POKiS w 2021 roku.

Przeciętne zatrudnienie – 12 osób, w tym 2 osoby na ½ etatu.

Prochowice, dnia 31.03.2022 r.

Sporządziła: Ewelina Ługowska

Zatwierdził:

.....
Główna księgowa

.....
Dyrektor jednostki

**Prochowski Ośrodek
Kultury i Sportu**ul. Karola Miarki 5, 59-230 Prochowice
tel (076) 8585-309

BS WSCHOWA O./PROCHOWICE

98866900010341435020000001

pokis_kultura@wp.pl

Prochowice, dnia 31.03.2022 r.

k

DKP.0008.03.2022



Pani

Alicja Sielicka
Burmistrz
Miasta i Gminy Prochowice

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu przedkłada celem zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 rok składające się z bilansu, rachunku zysku i strat oraz informacji dodatkowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Lupańska
mgr Ewelina Ługowska**DYREKTOR**
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
Palińska
mgr Joanna Palińska

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
AKTYWA	3 184 012,77	3 050 037,61
A. Aktywa trwale	3 167 174,23	3 027 938,67
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	3 167 174,23	3 027 938,67
1. Środki trwale	3 167 174,23	3 027 938,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 074 281,71	2 951 261,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	85 393,52	71 177,79
d) środki transportu	7 499,00	5 499,00
e) inne środki trwale	0,00	0,00
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	16 838,54	22 098,94
I. Zapasy	16 485,00	21 465,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	16 485,00	21 465,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	300,00	450,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	300,00	450,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	300,00	450,00
- do 12 miesięcy	300,00	450,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	49,54	183,94
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49,54	183,94
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	13,99	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	13,99	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35,55	183,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35,55	183,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	3 184 012,77	3 050 037,61
PASYWA	3 184 012,77	3 050 037,60
A. Kapitał (fundusz) własny	21 337,12	3 165,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	21 337,12
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 871,66	0,00
VI. Zysk (strata) netto	47 208,78	-18 171,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 162 675,65	3 046 872,35
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 2021-12-31

Posycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 699,82	32 813,72
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 699,82	32 813,72
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 695,82	12 835,10
- do 12 miesięcy	13 695,82	12 835,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4,00	19 978,62
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 148 975,83	3 014 058,63
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 148 975,83	3 014 058,63
- długoterminowe	3 148 975,83	3 014 058,63
- krótkoterminowe	0,00	0,00
I wa razem	3 184 012,77	3 050 037,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
dupawskie
mgr Ewelina Ługowska

DYREKTOR
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
du
mgr Joanna Palutka

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 2021-01-01 - 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 218 293,46	1 404 667,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 393,46	69 667,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 173 900,00	1 335 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 435 796,18	1 744 505,01
I. Amortyzacja	143 459,51	139 235,56
II. Zużycie materiałów i energii	258 416,03	353 803,79
III. Usługi obce	192 336,80	230 618,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	13 229,70	13 860,76
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	679 335,86	843 503,40
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	141 768,04
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	130 823,64	0,00
- emerytalne	99 494,71	112 128,23
VIII. Podróże służbowe	5 525,87	6 768,39
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	12 668,77	14 946,87
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-217 502,72	-339 838,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	264 720,15	321 666,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Dotacje	48 000,00	11 500,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne przychody operacyjne	216 720,15	310 166,25
VI. Dotacje rozwojowe	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,97	0,00
¹ Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
... Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	0,97	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 216,46	-18 171,76
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VII. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	7,68	0,01

Sprawozdanie za okres 2021-01-01 - 2021-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
I. Odsetki, w tym:	7,68	0,11
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	47 208,78	-18 171,87
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	47 208,78	-18 171,87
L. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47 208,78	-18 171,87
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M)	47 208,78	-18 171,87
P. Zysk (strata) netto (I-J-K)	47 208,78	-18 171,87

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ługowska
mgr Ewelina Ługowska

DYREKTOR
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU
mgr Joanna Palińska

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Specyfika firmy, forma prawna, przedmiot działalności.

Nazwa jednostki: Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu

Adres siedziby: 59-230 Prochowice, ul. Karola Miarki 5

NIP 691-10-05-241

REGON 000897705

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, działającą na mocy ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz statutu nadanego przez Radę Miasta i Gminy Prochowice, uchwałą Nr IX/48/86 z dnia 20 marca 1986 r.

Podstawową formą działalności i głównym celem Ośrodka jest realizowanie zadań w dziedzinie upowszechniania kultury i sportu, poprzez podnoszenie kultury życia społeczności lokalnej, rozwijanie aktywności kulturalnej, artystycznej, rekreacyjnej i sportowej wśród mieszkańców.

Organem prowadzącym rejestr jest Urząd Miasta i Gminy w Prochowicach (nazwa rejestru : Księga Rejestrowa Instytucji Kultury nr 1, dział 1 poz. nr 2.)

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

3. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

4. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, metoda wyceny aktywów i pasywów.

Rachunkowość POKiS-u prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105, 2106 ze zm.) i innych przepisach obowiązujących, z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz.194 ze zm.).

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych nie występują.

Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach ani długoterminowych papierów wartościowych.

Zgodnie z wyżej wymienionymi przepisami jednostka 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.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (np. obrazy) jednak nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku.

Należności i zobowiązania wyceniane są w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.

Środki pieniężne zostały wycenione w kwotach nominalnych a kapitały (fundusze) według wartości nominalnej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zakres zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W ciągu roku obrotowego dokonano zmian w wartościach środków trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych, co przedstawia poniższa tabela:

**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych
(wartość umorzenia)**

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku 2021 umorzenie	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku 2021 umorzenie
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Wartości niematerialne i prawne	15 670,26	0,00	0,00	15 670,26
Środki trwale	2 123 946,17		139 235,56	2 263 181,73
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki	1 597 422,27	0,00	106 927,01	1 704 349,28
Obiekty inż. lądowej	267 910,66	0,00	16 092,82	284 003,48
Kotły i maszyny energetyczne	9 870,60	0,00	2 694,57	12 565,17
Maszyny, urządzenia i aparaty ogóln. zast.	26 377,26	0,00	0,00	26 377,26
Specjalne maszyny urządzenia i aparaty	62 362,35	0,00	2 570,16	64 932,51
Urządzenia techn.	29 005,18	0,00	4 254,49	33 259,67
Środki transport.	2 501,00	0,00	2 000,00	4 501,00
Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposaż.	128 496,85	0,00	4 696,51	133 193,36

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Wartość niemortyzowanych (umarzanych) środków trwałych przez jednostkę.

POKiS posiada w nieodpłatnym użytkowaniu budynki, takie jak; POKiS, WDK Mierzowice, CK Kawice, basen kąpielowy, obiekty sportowe, świetlice wiejskie.

4. Struktura Funduszu Instytucji.

W wyniku zmian w ustawie z dnia 25 października 2015 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej każda instytucja kultury obligatoryjnie tworzy fundusz rezerwowy. Wynika to wprost z art. 29 ust.1 pkt 2 ustawy o działalności kulturalnej. Ponadto art. 29 ust. 3 wyżej

cytowanej ustawy jednoznacznie określa, że fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok i przeznaczona jest na pokrycie strat instytucji kultury. Natomiast fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto.

Fundusz POKiS-u w bilansie otwarcia roku 2021 r. wynosił 21 337,12 zł, a na koniec 2021 roku 3 165,25 zł

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

Prochowski Ośrodek Kultury i Sportu w 2021 roku osiągnął stratę w wysokości - 18 171,87 zł, którą wykazano w CIT - 8. Strata zostanie pokryta z zysku instytucji kultury z roku poprzedniego .

6. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia.

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu nie utworzono żadnych rezerw.

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności.

W POKiS nie tworzą odpisów aktualizacyjnych należności.

8. Podział zobowiązań długoterminowych.

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań długoterminowych, ani zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

9. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Szczegółowe informacje wraz ze specyfikacją rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych zawierają załączniki. Przychody przyszłych okresów nie występują w jednostce.

10. Struktura przychodów ze sprzedaży.

W Prochowskim Ośrodku Kultury i Sportu osiągnięto przychody w kwocie 1 726 333,14 zł, w tym: dotacje od Organizatora w kwocie 1 346 500,00 zł oraz pozostałe przychody własne z prowadzonej działalności i przychody operacyjne w łącznej kwocie 379 833,14 zł. (środki otrzymane na dofinansowanie imprez, umorzenie/zwolnienie składek ZUS z tytułu pandemii, odpisy amortyzacyjne , przekazanie z funduszu sołeckiego).

Szczegółowe zestawienie przychodów wykazane jest w załączniku (rachunek zysków i strat).

11. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe).

W roku 2021 nie dokonano w jednostce nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

12. Dane o kosztach.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.

Koszty księgowane są na kontach zespołu "4" według rodzajów oraz na kontach zespołu „5” według miejsc powstawania.

13. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w jednostce nie wystąpiły.

14. Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych.

Wobec braku zysków i strat na operacjach nadzwyczajnych nie zarachowano podatku dochodowego od wyniku finansowego na operacjach nadzwyczajnych.

15. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Jednostka świadczy wyłącznie usługi związane z działalnością statutową, które są zwolnione przedmiotowo z podatku dochodowego od osób prawnych.

16. Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Po dniu 31.12.2021 r. nie wystąpiły w jednostce istotne zdarzenia, które spowodowałyby zmiany w bilansie i rachunków zysku i strat za 2021 rok.

17. Struktura zatrudnienia w POKiS w 2021 roku.

Przeciętne zatrudnienie – 12 osób, w tym 2 osoby na ½ etatu.

Prochowice, dnia 31.03.2022 r.

Sporządziła: Ewelina Ługowska

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Ługowska
mgr Ewelina Ługowska

.....
Główna księgowa

DYREKTOR
PROCHOWICKIEGO OŚRODKA KULTURY I SPORTU:

Jocyna Patyńska
mgr Jocyna Patyńska

.....
Dyrektor jednostki

dm