

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku**

I.

1. Szczegółowy zakres z mian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Tabela - **Załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego i umorzenia za 2021 rok.**

2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (instytucja nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury)

Ośrodek posiada składniki majątku (dzieła sztuki) zaliczane do dóbr kultury;

3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - (instytucja nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów).

4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Ośrodek Działań Artystycznych zawarł z Urzędem Miasta umowę użyczenia nr 20/SPN/S/15 z dnia 1 stycznia 2015 roku na okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2024 roku, obejmującej: grunt - działka KW NR PT1P/00009914/9 Nr obrębu 22, Nr części działki 56/2 o powierzchni użyczonej - 236,94 m².

- budynek położony przy ulicy Jarosława Dąbrowskiego 5, o powierzchni użyczonej - 418,43 m² przeznaczony na prowadzenie działalności statutowej w zakresie kultury i sztuki. Umowa użyczenia jest bezpłatna. Opłacany jest podatek od w. w. nieruchomości.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - (instytucja nie posiada prawa własności do budynków i budowli).

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - (instytucja nie posiada papierów wartościowych).

7. Stan na początek roku, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego przedstawia się następująco:

| | |
|--|---------------|
| Bilans otwarcia funduszu na 01.01.2021r. wyniósł | 100 110,68 zł |
|--|---------------|

| | |
|---|----------------|
| Bilans końcowy funduszu na 31.12.2021r. wyniósł | 100 110,68 zł. |
|---|----------------|

Fundusz podstawowy instytucji nie uległ zmianie.

8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Ośrodek Działań Artystycznych w 2015 roku utworzył fundusz rezerwowy, na którym ewidencjonowane są osiągnięte przez instytucję zyski netto z przeznaczeniem na pokrycie strat netto przyszłych lat. W 2015 roku fundusz nie wykazywał salda.

Za 2021 rok poniesiona strata netto wysokości - 2 358,92 zł, po przeksięgowaniu zmniejszy fundusz rezerwowy instytucji.

Bilans otwarcia funduszu rezerwowego na 01.01.2021r. wyniósł 5 220,48 zł

Zmniejszenie funduszu rezerwowego z tytułu ewidencji uzyskanego zysku

za 2020r. w wysokości + 110,57 zł

Bilans końcowy funduszu rezerwowego na 31.12.2021r. wyniósł 5 331,05 zł

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

Strata netto za 2021 rok w kwocie - 2 358,92 zł, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, zostanie przeksięgowana na zmniejszenie funduszu rezerwowego Ośrodka Działań Artystycznych.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - (instytucja nie utworzyła rezerw w roku sprawozdawczym).

11. Stan należności krótkoterminowych na 31.12.2021 rok wynosi 913,00 zł. (pożyczka mieszk. z ZFŚS).

12. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego- (w instytucji nie wystąpiła potrzeba tworzenia odpisów aktualizujących).

13. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ powyżej 1 do 3 lat,

c/ powyżej 3 do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat

Ośrodek Działań Artystycznych nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Wielkość zobowiązań krótkoterminowych (bez funduszy specjalnych) na dzień 31.12.2021 roku przedstawia się następująco:

| | |
|--|--------------------|
| • zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 272,24 zł |
| • zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0,00 zł |
| • zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych | 0,00 zł |
| • zobowiązania z tytułu podatków | 0,00 zł |
| • zobowiązania z tytułu rozlicz.dotacji MKDNIŚ - ods.bankowe | 13,21 zł |
| R a z e m | 5 285,45 zł |
| Fundusze specjalne (ZFŚS) | 3 262,36 zł |

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne na dzień 31.12.2021 roku wynoszą 8 547,81 zł.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- (instytucja kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie).
15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)- (instytucja nie posiada w. w. zobowiązań)
16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe - (instytucja nie posiada w. w. zobowiązań).
17. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny - (instytucja nie ma danych dotyczących aktualizacji wyceny funduszu).
18. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów dotyczy środków trwałych :

Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec okresu wynosi **71 283,30 zł**, w tym:

stan rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych - 23 761,10 zł

stan rozliczeń międzyokresowych przychodów długoterminowych - 47 522,20 zł

II.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Zgodnie ze Statutem Ośrodek Działań Artystycznych prowadzi działalność kulturalną w zakresie popularyzowania i promowania współczesnych sztuk plastycznych w kraju, działalność wystawienniczą poprzez organizację wystaw, happeningów, konkursów, w tym VI Piotrkowskiego Biennale Sztuki, warsztatów i pracowni plastycznej, publikacji o sztuce, spotkań autorskich, działalności warsztatowo-edukacyjnej oraz obrót dziełami sztuki współczesnej wspierającej twórców.

Ośrodek Działań Artystycznych w roku 2021 uzyskał przychody ze sprzedaży towarów i usług w kwocie 39 896,62 zł, w tym:

- prowizja ze sprzedaży dzieł sztuki współczesnej - 2 088,00 zł
- bilety wstępu na wystawy - 376,00 zł
- prowadzenie warsztatów plastycznych - 3 565,00 zł
- przychody z wpłat wpisowego na VI PBSz - 32 200,00 zł
- sprzedaż własnych wydawnictw „Art. Piotrkowscy” - 1 292,00 zł
- pozostałe /odsetki bankowe/ - 95,62 zł
- wynagrodzenie dla płatnika podatku dochodowego - 100,00 zł
- przychody z tytułu darowizny finansowej - 180,00 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - (w instytucji nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji środków trwałych).

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (w instytucji nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy).
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - (w instytucji nie wystąpiło zaniechanie działalności).
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku bilansowego brutto w 2021r. wykazano w tabeli - **Załącznik nr 2 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto w 2021r.**
6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:
 - a) amortyzacji
 - b) zużycia materiałów i energii
 - c) usług obcych
 - d) podatków i opłat
 - e) wynagrodzeń
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń
 - g) pozostałych kosztów rodzajowych

Koszty w układzie rodzajowym wykazane są w rachunku zysków i strat Ośrodka Działań Artystycznych - Wariant porównawczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby- (instytucja nie wytworzyła w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie).
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2021 roku nie realizowano zakupów inwestycyjnych.

Na 2022 rok nie zaplanowano nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Ośrodek Działań Artystycznych nie poniósł w 2021 roku, ani nie planuje poniesienia nakładów na ochronę środowiska.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe .

Koszty ujęto w księgach rachunkowych jako „Zużycie materiałów” i wykazano w Rachunku Zysków i Strat w pozycji B „Koszty działalności operacyjnej” w pkt. II „Zużycie materiałów i energii”.

W 2021 roku pozyskane zostały dotacje, w tym: z Ministerstwa Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w wysokości 66 400,00 zł oraz z Zaiksu w wysokości 15 000,00 zł na organizację VI Piotrkowskiego Biennale Sztuki organizowanego przez Ośrodek Działań Artystycznych.

Ogólnie 2021 rok zamknął się stratą netto w wysokości - 2 358,92 zł. Uzyskanie takiego wyniku jest skutkiem podwyżki większości materiałów i usług. Poniesione koszty były wyższe niż przewidywano.

Ze względu na brak środków finansowych zrezygnowano z części zaplanowanych działań merytorycznych m. i. z wydania kolejnego albumu z serii „Artyści Piotrkowscy” oraz z wydatków, które można było przesunąć na kolejny rok.

Z naszej oceny wynika, że 2022 rok będzie kolejnym rokiem, w którym nie zrealizujemy wielu zaplanowanych działań ze względu na dalej panującą pandemię oraz bardzo trudną sytuację na świecie. Prawdopodobnie nie uzyskamy w całości zaplanowanych przychodów własnych.

Mimo tych przeciwności nadal dostosowujemy naszą działalność statutową oraz ofertę kulturalną do nowych realiów. Staramy się pozyskiwać środki finansowe z zewnątrz, m. i. z rządowych programów wspierających instytucje kultury.

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - (w instytucji nie wystąpiły nadzwyczajne operacje mające wpływ na podatek dochodowy).

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny - (instytucja nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych).

IV.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - (instytucja nie stosowała obcych walut w roku obrotowym).

V.

Informacje o:

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe - **Załącznik nr 3 - Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych 2021r. porównaniu do 2020 roku.**

W 2021 roku przeciętne zatrudnienie w Ośrodku Działań Artystycznych wyniosło 6,73, w tym 2,91 etatów kobiet, 3,82 etatów mężczyzn, , łącznie 9 osób w tym: 4 kobiet, 5 mężczyzn.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych w roku 2021 - 1,99 etaty.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2021 - 4,74 etaty.

Przeciętne średnioroczne zatrudnienie w Ośrodku Działań Artystycznych w roku 2020 wyniosło – 6,48 etatów, w tym 2,77 etatów stanowią kobiety i 3,71 etatów mężczyźni, łącznie 9 osób w tym: 5 kobiet, 4 mężczyzn.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach robotniczych w roku 2020 - 1,94 etaty.

Pracownicy zatrudnieni na stanowiskach nierobotniczych w roku 2020 - 4,54 etaty.

W 2021 roku w stosunku do 2020 roku zatrudnienie wzrosło o 0,25 etatu.

2. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) - (w instytucji nie ma zatrudnionych w. w. osób).
3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - (w instytucji nie udzielono pożyczek i świadczeń w. w. osobom).

VI.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - (w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia z ubiegłych lat).
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - (w instytucji nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym).
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym - (w instytucji nie wystąpiły zmiany zasad w polityce rachunkowości dotyczące sporządzania sprawozdań finansowych).
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - (w instytucji nie uległy zmianie zasady sporządzania sprawozdań finansowych).

VII.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
- (instytucja nie realizowała wspólnych przedsięwzięć, które podlegałyby konsolidacji).
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - (instytucja nie realizowała transakcji z powiązanymi jednostkami).
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także

informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy -(instytucja nie posiada udziałów w kapitale- nie jest spółką).

4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnieni -(instytucja nie podlega i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów(akcji) wyemitowanych w celu połączenia
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji - (w instytucji nie nastąpiło w. w. połączenie).

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia- (w instytucji nie wystąpiło w. w. rozliczenie).

IX.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - (instytucja przewiduje kontynuację dotychczasowej działalności z zastosowaniem wytycznych wynikających z zaleceń sanitarnych).

X.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje - (instytucja nie zna obecnie innych istotnych informacji, oprócz wymienionych w dziale II pkt. 9).

Piotrków Trybunalski, dnia 28 marca 2022r.

.....
Sporządził

.....
Miejsce i data sporządzenia

.....
Zatwierdził