

## Informacja dodatkowa za 2022 rok

### I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwale w budowie zawierają Załączniki nr 1 i 2.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na 01.01.2022 r. wynosi **0,00 zł**.
3. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę budynków i budowli (nieruchomości) użytkowanych przez instytucję nieodpłatnie oraz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu wynosi **0,00 zł**.
4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu podstawowego oraz zapasowego i niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych **zestawienie ze zmian w funduszu (kapitale) własnym**  
– zgodnie z art. 45 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Centrum nie sporządza „zestawienia zmian w funduszu jednostki”
5. Strata za 2022 rok zmniejsza fundusz zakładu (instytucji).
6. W roku 2022 nie tworzono rezerw.
7. W roku 2022 należności nie aktualizowano, nie zwiększano, nie zmniejszano, nie wystąpiły one w bilansie zamknięcia.
8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu, o okresie spłaty wynikającym z umowy:
  - a) do 1 roku,
  - b) powyżej 1 roku do 3 lat
  - c) powyżej 3 do 5 lat
  - d) powyżej 5 lat.Centrum nie posiada w roku 2022 zobowiązań długoterminowych.
9. W roku 2022 nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Centrum: nie wystąpiły.
11. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez instytucję gwarancje i poręczenia nie występują.

### II.

#### 1. Rodzaje i kierunki sprzedaży

- a) sprzedaż na kraj
- b) struktura sprzedaży:

1	odsetki od środków na rachunku	169,57
2	Przychody inne	49.652,00
3	otrzymane dotacje i dopłaty na sfinansowanie środków trwałych	6.342,22
<b>Razem</b>		<b>56.163,79</b>

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują.
3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie występuje.
4. Centrum sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe. Odrębnie należy podać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **Załącznik Nr 3.**
6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie występują.
7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.
8. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto – **Załącznik Nr 4**

### **III. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – załącznik nr 5**

#### **IV.**

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie występują.
- 2) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące instytucji.
- 3) W roku obrotowym nie zmieniono zasad polityki rachunkowości (metod wyceny, sposobu sporządzania sprawozdań finansowych).

**V. Informacja o wynagrodzeniu dla biegłego (podmiotu uprawnionego do badania).**  
Centrum nie wypłacało wynagrodzenia dla biegłego.

**VI. Omówienie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.**  
Zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności – nie występuje.

**VII. Inne informacje, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

- W Centrum nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu za 2022 rok,
- Do momentu sporządzenia sprawozdania za 2022 rok nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Centrum.

SKARBNIK GMINY

.....  
Marta Karina Strzemińska  
(główny księgowy)

.....  
Ełk, 31.03.2023 r.

Z up. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY EŁK  
Bożena Wołyniec

.....  
(zatwierdził)

Rozliczenie majątku trwałego za rok za 2022 r.

Grupa środków trwałych	PRZYCHODY						ROZCHODY					Stan końcowy na 31 grudnia
	Stan początkowy na 1 stycznia	z rozliczenia środków trwałych w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne(rozliczenie środków trwałych w budowie)		
0	9 340,00										9 340,00	
I	366 650,19										366 650,19	
II	0,00										0,00	
III	0,00										0,00	
IV	3 055,80										3 055,80	
V	0,00										0,00	
VI	11 549,95										11 549,95	
VII	55 383,88										55 383,88	
VIII	98 013,48										98 013,48	
Razem	543 993,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	543 993,30	
Pozostałe środki trwałe	72 537,92				8 180,00						80 717,92	
środki trwałe w budowie	0,00										0,00	
Wartości niematerialne i prawne	7 015,24										7 015,24	
Ogółem aktywa trwałe	623 546,46	0,00	0,00	0,00	8 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 726,46	

SKARBNIK GMINY

Maria Karolina Strzeszevska

(główny księgowy)

ZUP. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK  
Bożena Woźniak  
(kierownik jednostki)

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok za 2022 r.

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	0,00	0,00								0,00
I	102 252,69	9 166,25								111 418,94
II	0,00	0,00								0,00
III	0,00	0,00								0,00
IV	3 065,80	0,00								3 065,80
V	0,00	0,00								0,00
VI	11 549,93	0,02								11 549,95
VII	48 922,44	6 461,44								55 383,88
VIII	98 013,48	0,00								98 013,48
<b>Razem</b>	<b>263 794,34</b>	<b>15 627,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279 422,05</b>
Pozostałe środki trwałe	72 537,92	8 180,00								80 717,92
Wartości niematerialne i prawne	7 015,24									7 015,24
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>343 347,50</b>	<b>23 807,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>367 155,21</b>

SKARBNIK GMINY

*Maria Kania Straszowska*  
.....  
(główny księgowy)

Zup. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
.....  
(kierownik jednostki)  
Bożena Wołyniec

Załącznik nr 3 do informacji

Zestawienie poniesionych w 2022 r. i planowanych na 2023 r. nakładów  
na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2022 r.	Koszty planowane na 2023 r.
1	2	3	4
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Nabycie środków trwałych	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	– w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
x	Razem	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

*Maria Karina Strzeszewska*

(główny księgowy)

Elk, 31.03.2023 r.

Z up. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTY  
GMINY ELK

*Bożena Wobniec*  
.....  
(zatwierdził)


**ROZLICZENIE PODATKOWE**  
za 2022 rok wg stanu prawnego na 31.12.2022 r.

A.		podatkowe	bilansowe
1.	<b>Przychody bilansowe niżej wymienione</b>	799 821,57	799 821,57
	1) przychody ze sprzedaży działalności kulturalnej		
	2) przychody ze sprzedaży pozostałych usług		
	3) przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
	4) dotacje od organizatora oraz inne dotacje	750 000,00	750 000,00
	5) pozostałe przychody operacyjne	49 652,00	49 652,00
	6) przychody finansowe	169,57	169,57
	7) zyski nadzwyczajne		
2.	<b>Przychody bilansowe niestanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 pdop</b>		6 342,22
	1) naliczone odsetki od należności (ust.4 pkt. 2)		
	2) zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty na PFRON (ust. 4 pkt 6b)		
	3) rozwiązanie odpisów wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów		
	4) rozwiązanie wszelkiego rodzaju rezerw tworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości a niezaliczonych w poprzednich okresach do KUP		
	5) kwoty naliczonych odsetek od lokat, lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy		
	6) dodatnia korekta podatku VAT za 2016 rok ujęta w księgach 2017 roku		
	7) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		
	8) odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanych dotacjami lub otrzymanych nieodpłatnie księgowany na pozostałe przychody operacyjne w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów		6 342,22
3.	<b>Przychody podatkowe nieujęte w wyniku</b>	0,00	0,00
	1) otrzymane odsetki od należności zaksięgowane jako przychód w latach ubiegłych		
	2) otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
	3) dodatnia korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2017 r.		
	4) różnice kursowe dodatnie zrealizowane zaksięgowane memoriałowo jako przychód w okresie ubiegłym		
	5) otrzymane kasowo odszkodowania zaksięgowane na przychody w latach ubiegłych		
	6) otrzymane nieodpłatnie świadczenia		
4.	<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3) – CIT-8</b>	799 821,57	799 821,57
<b>B. KOSZTY PODATKOWE</b>			
1.	<b>Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów i obroty wewnętrzne, koszt zakupu sprzedanych materiałów i towarów, koszty operacyjne, koszty finansowe, straty nadzwyczajne)</b>	837 387,28	837 724,28
	1) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku		6 342,22

a) amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt 48 i 63)		6 342,22
b) naliczone wynagrodzenia niewypłacone w terminach wynikających z regulaminu pracy, kodeksu pracy lub UZP art. 15 ust 4g i art. 16 pkt 57		
c) niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło itp. np. za listopad lub grudzień 2016 obciążające koszty 2017 roku (art. 16 ust. 1 pkt 57)		
d) nieopłacone lub opłacone po terminie do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek (art. 15 ust. 4h i art. 16 ust. 1 pkt 57 a obciążające koszty 2013 roku		
e) wierzytelności odpisane jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)		
f) odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściagalność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona (art. 16 ust. 1 pkt 25, 26)		
g) naliczone, lecz niezapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)		
h) nieprzelana na rachunek bankowy wartość naliczonego odpisu na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9b)		
i) koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych na działalność bieżącą na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 58 (wyłącza się koszty najczęściej do wysokości otrzymanych dotacji bieżących)		
j) wpłaty na PFRON zaliczone w koszty, lecz niezapłacone w roku podatkowym		
k) odsetki budżetowe naliczone memoriałowo, lecz niezapłacone		
l) ujemne różnice kursowe niezrealizowane		
ł) tworzone rezerwy w ciężar kosztów na podstawie ustawy o rachunkowości na świadczenia pracownicze (np. na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe, na niewykorzystane urlopy itp.)		
m) tworzone rezerwy na toczące się sprawy sporne w sądzie zgodnie z ustawą o rachunkowości obciążające koszty		
n) wszelkie inne rezerwy tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości w ciężar kosztów (np. na odsetki zwłoki od dostawców naliczane memoriałowo)		
o) wszelkiego typu odpisy aktualizacyjne majątku obrotowego dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (np. aktualizujące wartość zapasów)		
p) ujemna korekta VAT dotycząca 2013 r. – zaksięgowana w 2013 r.		
r) koszty reprezentacji związane z celami statutowymi instytucji (pkt 28)		
s) podatek VAT naliczony z wyjątkiem przypadków, gdy podatek VAT dotyczy zakupu do działalności zwolnionej albo wg przepisów nie przysługuje obniżenie albo zwrot tego podatku		
t) koszty nieumorzonych postawionych w stan likwidacji środków trwałych lecz fizycznie nie zlikwidowanych		
<b>2) koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17) – komornik		

b) grzywny, kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym oraz odsetki od tych kar (art. 16 ust. 1 pkt 17)		
c) odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu, ZUS, PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 21)		
d) kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu niewykonania nakazów organów dot. BHP (art. 16 ust. 1 pkt 19b)		
e) wpłaty na PFRON naliczone w koszty i zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 36) z wyjątkiem wydatków na PFRON sfinansowanych dotacjami		
f) podatek należny z wyjątkiem należnego od importu albo od przekazania na potrzeby reprezentacji		
g) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (np. Stowarzyszenie Księgowych) zapłacone (art. 16 ust. 1 pkt 37), i nie jest związana z działalnością statutową		
h) straty w wyniku utraty zapłaconych przedpłat i zaliczek na poczet zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 56)		
<b>3) koszty podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku, a nieujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zapłacony PFRON ujęty w kosztach okresu poprzedniego z wyjątkiem finansowanego dotacją		
b) zapłacone odsetki budżetowe ujęte w kosztach poprzedniego okresu (od podatków, ZUS, PFRON, itp.)		
<b>4) Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nieujęte w wyniku finansowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych		
b) wypłacone wynagrodzenia osobowe, umowy zlecenia i umowy o dzieło oraz opłacone składki ZUS zaliczone w koszty okresu ubiegłego i niebędące KUP		
c) korekta VAT za 2016 r. zaksięgowana w 2017 r.		
d) wyrównanie – przelew odpisu na ZFŚS z roku ubiegłego		
e) różnice kursowe ujemne – zrealizowane		
f) koszty nieumorzonych środków trwałych postawionych w stan likwidacji w 2016 r. a zlikwidowanych w 2017 r.		
<b>Koszty uzyskania przychodów</b>	<b>837 387,28</b>	<b>831 382,06</b>
<b>(Koszty bilansowe I.–1–2+4) – poz. 31 i 34 CIT 8</b>		
<b>C. WYNIK PODATKOWY (A-B)</b>	<b>-37 565,71</b>	<b>-31 560,49</b>
– dochód poz. 35 i 38 CIT-8 lub		
– strata poz. 36 i 39 CIT-8		
<b>D. WYNIK BILANSOWY brutto</b>		
<b>E. Podstawa opodatkowania (B2 + B3) = (poz. 44 CIT-8)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Podatek należny E x 19% poz. 54 i 56 CIT-8)</b>		

SKARBNIK GMINY  
  
 Maria Karolina Strzeszevska

Zup. WÓJTA  
 ZASTĘPCA WÓJTA  
 GMINY ELK  
  
 Bożena Wolyniec



Załącznik nr 5 do informacji

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2022

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym		Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
	1	2			
<b>Pracownicy ogółem</b>		<b>4,45</b>	<b>3,95</b>	<b>0,50</b>	<b>3,97</b>
<b>w tym:</b>					
Kadra kierownicza		0,50	0,50	0,00	0,50
Personel pomocniczy (instruktorzy)		2,95	2,95	0,00	2,44
Pracownicy obsługi (pracownik gospodarczy i konserwator-prace interwencyjne)		1,00	0,50	0,50	1,00

SKARBNIK GMINY

*Maria Karolina Strzeszczyńska*

.....  
(główny księgowy)

Elk, 31.03.2023 r.

Z up. WÓJTA  
ZASTĘPCA WÓJTA  
GMINY ELK

*Bożena Mokyniec*

.....  
(zatwierdził)