

ZARZĄDZENIE NR 62/2022
BURMISTRZA ŻŁOTEGO STOKU
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.), art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t. j. Dz. U z 2020 r. poz. 194) **zarządzam:**

- § 1.1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 rok wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 358.799,50 zł.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony -13.335,67 zł.
 - 3) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok.
 - 4) Informację dodatkową i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ ŻŁOTEGO STOKU

Grażyna Orczyk

UZASADNIENIE
do ZARZĄDZENIE NR ⁶²²/2022
BURMISTRZA ŻŁOTEGO STOKU
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 194) na podstawie zapisów art. 53 ust.1, nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego. Art.3 ust.1 pkt 7 definiuje organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z zapisem § 17 ust. 2 statutu Centrum Kultury i Promocji w Żłotym Stoku, stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXI/146/2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie statutu Centrum Kultury i Promocji w Żłotym Stoku, roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji zatwierdza Burmistrz Żłotego Stoku.

BURMISTRZ ŻŁOTEGO STOKU

Grażyna Grezyk

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 7 1 6 4 6 9 5 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy CENTRUM KULTURY I PROMOCJI W ŻŁOTYM STOKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI
Gmina	ŻŁOTY STOK	Miejscowość	ŻŁOTY STOK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI	Gmina	ŻŁOTY STOK
Ulica	3 MAJA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŻŁOTY STOK	Kod pocztowy	57-250
		Poczta	ŻŁOTY STOK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH			

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing details of the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka nie była zobowiązana. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne wynoszą:

- dla oprogramowania stawka 50,
- dla licencji - 100%.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe są umarżane według metody degresywnej i liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacji bilansowej nie różnią się od amortyzacji podatkowej.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- środki transportu używane - 40%,
- maszyny i urządzenia techniczne 20%-40%,
- pozostałe środki trwałe - 40%.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej zgromadzone na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego NBP na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu. Fundusz Instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o stratę bilansową lub powiększony o zysk.

Ustalenia wyniku finansowego

WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI ZA DANY ROK OBROTOWY OBEJMUJE WSZYSTKIE OSIAGNIĘTE I PRZYPADAJĄCE NA JEJ RZECZ PRZYCHODY ORAZ ZWIĄZANE Z TYMI PRZYCHODAMI KOSZTY ZGODNIE Z ZASADĄ MEMORIAŁU, WSPÓŁMIERNOŚCI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ORAZ OSTROŻNEJ WYCENY.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE W JEDNOSTCE SPORZĄDZONE JEST ZA ROK
OBROTOWY I PODATKOWY, KTÓRY POKRYWA SIĘ Z ROKIEM KALENDARZOWYM I
TRWA 12 KOLEJNYCH PEŁNYCH MIESIĘCY KALENDARZOWYCH I OBEJMUJE:**
-INFORMACJE DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2021,
-BILANS ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021
-RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021-31.12.2021.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 046,50	55 628,08
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	52 046,50	55 628,08
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 423 634,55	1 163 498,31
I	Amortyzacja	55 675,27	49 168,24
II	Zużycie materiałów i energii	264 472,80	279 636,20
III	Usługi obce	381 311,04	177 250,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	15 799,69	8 110,64
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	575 552,01	527 428,19
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 871,63	104 961,72
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 952,11	16 942,51
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 371 588,05	-1 107 870,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 358 053,00	1 309 134,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 352 423,00	1 186 441,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 630,00	122 693,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	21 568,69
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	21 568,69
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-13 535,05	179 695,95
G	Przychody finansowe	207,61	1 329,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	207,61	1 329,15
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	8,23	46,33
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	8,23	46,33
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-13 335,67	180 978,77
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-13 335,67	180 978,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Borowiec
Urszula Borowiec

Centrum Kultury i Promocji

w Żłotym Stoku
57-250 ŻŁOTY STOK
ul. 3 Maja 10

tel. (74) 8175 591, 8175 121

DYREKTOR

Centrum Kultury i Promocji

Zielonka
Edyta Zielonka

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W ŻŁOTYM STOKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	257 730,66	238 405,93	A	Kapitał (fundusz) własny	2 369,61	223 084,61
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 705,28	15 705,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	257 730,66	238 405,93		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	257 730,66	238 405,93	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	26 400,56
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 107,71	73 869,67		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 319,63	87 786,18				
d)	środki transportu	52 303,32	76 750,08				
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-13 335,67	180 978,77
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356 429,98	169 493,72
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 097,73	17 495,39
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				- do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	101 068,93	154 172,40	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 097,73	17 495,39
II	Należności krótkoterminowe	19 591,67	21 576,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 985,16	3 286,06
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	1 985,16	3 286,06
					- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17 897,88	21 576,00	f)	zobowiązania wekslowe	10 946,47	10 946,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 897,88	21 576,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 971,30
	- do 12 miesięcy	17 897,88	21 576,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	982,84	751,84
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne	183,26	539,72
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 693,79	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	342 332,25	151 998,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	342 332,25	151 998,33
	- powyżej 12 miesięcy				- długoterminowe	342 332,25	127 719,54

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 690,98	0,00	- krótkoterminowe	0,00	24 278,79
c)	inne	2,81	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	81 477,26	132 596,40			
i	Krótkoterminowe aktywa finansowe	81 477,26	132 596,40			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	81 477,26	132 596,40			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81 477,26	132 596,40			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	358 799,59	392 578,33	PASYWA razem (suma poz. A i B)	358 799,59	392 578,33

GLÓWNY KSIĘGOWY
Borowicz
 Urszula Borowicz

Centrum Kultury i Promocji
 w Złotym Stoku
 57-250 ZŁOTY STOK
 ul. 3 Maja 10
 tel. (74) 8175 591, 8175 121

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Promocji
 w Złotym Stoku
Edyta Zielonka
 Edyta Zielonka

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
H.	Strata z lat ubiegłych					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
K.	Podatek dochodowy					

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2021
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku**

I.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2021 r. Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku ul. 3 Maja 10 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Złoty Stok o charakterze obowiązkowym. Gmina Złoty Stok jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój CKiP.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 01/2001.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

-numer identyfikacyjny REGON: 891338542 nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu,

-numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-16-46-956 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych CKiP należy:

-edukacja kulturalna i kształcenie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,

-gromadzenie, tworzenie, udostępnianie i ochrona kultury,

-tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,

-tworzenie warunków do rozwoju rękodziela ludowego,

-rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb w dziedzinie kultury fizycznej, rekreacji,

-wspieranie oraz rozwój uzdolnień i zainteresowań,

-promocja gminy,

-rozwijanie, popularyzacja książek i czytelnictwa,

-udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu na miejscu oraz wypożyczanie do domu,

-gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliograficznych dotyczących historii regionu, gminy,

-współpraca z instytucjami, szkołami, sołectwami, organizacjami społecznymi w celu rozwijania i kształtowania właściwych wzorców zachowań młodzieży,

-merytoryczna opieka i pomoc w działalności świetlic wiejskich,

-udostępnianie Internetu.

CKiP może także realizować dodatkowe zadania z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej.

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 2021 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

3.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunku bankowym.

Fundusz instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony stratą bilansową.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2021 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. zamknął się sumą bilansową 358.799,59 zł.

W skład aktywów wchodzi:

A.

Aktywa trwałe.

II.

Rzeczowe aktywa trwałe,

1.

Środki trwałe,

b. budynki, lokale 137.107,31 zł.

c. urządzenia techniczne i maszyny 68.319,63 zł.

d. środki transportu 52.303,32 zł

e. inne środki trwałe 0 zł.

B.

Aktywa obrotowe.

II.

Należności krótkoterminowe,

3.

Należności od pozostałych jednostek,

a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 17.897,88 zł.

b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych ... 1.690,98 zł.

c. inne 2,81 zł

III.

Inwestycje krótkoterminowe,

1.

Krótkoterminowe aktywa finansowe,

b.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,

- środki pieniężne na rachunku 81.477,26 zł.

- inne 0 zł

W skład pasywów wchodzi: 358.799,59 zł.

A.

Fundusz instytucji kultury

I.

Fundusz podstawowy 15.705,28 zł.

VIII.

Strata netto 13.335,67 zł.

B.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

III.

Zobowiązania krótkoterminowe

3.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,

d.

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy 1.985,16 zł.

f. zobowiązania wekslowe 10.946,47 zł (kaucja zabezpieczająca)

g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 0 zł.

h.z tyt. Wynagrodzeń 982,84 zł.

i. inne 183,26 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2.

Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe 342.332,25 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2021

stratą w wysokości 13.335,67 zł..

A.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

V.

Przychody netto ze sprzedaży usług 52.046,50 zł.

B.

Koszty działalności operacyjnej.

I.

Amortyzacja – 55.675,27 zł.

II.

Zużycie materiałów i energii – 339.472,80 zł.

III.

Usługi obce – 381.311,04 zł.

IV.

Podatki i opłaty – 15.799,69 zł.

V.

Wynagrodzenia – 575.552,01 zł.

VI.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 120.871,63 zł.

VII.

Pozostałe koszty rodzajowe – 9.952,11 zł.

C.

Pozostałe przychody operacyjne

II.

Dotacje – 1.352.423,00 zł.

III.

Inne przychody operacyjne – 5.630,00 zł.

G. Przychody finansowe

II. Odsetki 207,61 zł.

H. Koszty finansowe

IV. Inne 8,32 zł

I.L. Strata netto 13.335,67 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2021 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2021 r. 238.405,93 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2021 r. 257.730,66 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu :

Zakupionych środków trwałych w kwocie 75.000 zł w tym :
75.000 zł – Bulodrom -boisko do gry w bule

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 55.675,27 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2021 r. 16 osób (11 osób zatrudnionych na pełny etat, w tym 2 osoby zatrudnione na ½ etatu, 1 osoba zatrudniona na ¼ etatu, 1 osoba na urlopie macierzyńskim, 1 osoba na urlopie wychowawczym).

- stan na 31.12.2021 r. 16 osób (11 osób zatrudnionych na pełny etat.; w tym 2 osoby na urlopie wychowawczym, 2 osoby zatrudnione na ½ etatu oraz 1 osoba zatrudniona na 1/4 etatu).

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Borowiec
Urszula Borowiec

Centrum Kultury i Promocji

w Złotym Stoku

57-250 ZŁOTY STOK

ul. 3 Maja 10

tel. (74) 8175 591, 8175 121

DYREKTOR

Centrum Kultury i Promocji

w Złotym Stoku

Edyta Zielenka

Edyta Zielenka