

ZARZĄDZENIE NR 52/22
BURMISTRZA KRUSZWICY

z dnia 20 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2021 r.

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106) art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194) oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005 i 1079) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy za 2021 r. obejmujące:

- 1) bilans o sumie bilansowej 169.104,34 zł;
- 2) rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 5.706,96 zł;
- 3) dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2021 r.

§ 2. Zysk w kwocie 5.706,96 zł zwiększa fundusz rezerwowy Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kruszwicy

Dariusz Witczak

Uzasadnienie

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawnymi przytoczonymi we wstępie roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy przedstawiło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 rok składające się z następujących dokumentów:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ze względu na to, że Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie, nie przekroczył granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust.1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z póź. zm.), sprawozdanie finansowe za 2021 r. nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zysk netto wykazany w bilansie w wysokości 5.706,96 zł zwiększył fundusz rezerwowy instytucji kultury Centrum Kultury i Sportu „Ziemowit” w Kruszwicy.

BILANS
sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

(w złotych)

| AKTYWA | | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | PASywa | | Stan na 31.12.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. |
|--|--|--------------------------|--------------------------|-------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 15 709,26 | 6 104,42 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 130 739,92 | 125 032,96 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 113 964,97 | 113 964,97 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. | Wartość firmy | | | III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | | IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 15 709,26 | 6 104,42 | VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 11 067,99 | 7 798,37 |
| I. | Środki trwałe | 15 709,26 | 6 104,42 | VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. | Zysk (strata) netto | 5 706,96 | 3 269,62 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 15 709,26 | 6 104,42 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 38 364,42 | 47 090,23 |
| d) | środki transportu | | | I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| e) | inne środki trwałe | | | II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 2. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| III. | Należności długoterminowe | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | | | d) | inne | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 27 345,35 | 47 090,23 |
| B. | Aktywa obrotowe | 153 395,08 | 166 018,77 | 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 27 345,35 | 47 090,23 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| 4. | Towary | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 200,00 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | - do 12 miesięcy | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 0,00 | 202,68 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 0,00 | 202,68 | g) | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 4 373,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| - do 12 miesięcy | | | | i) | inne | 27 345,35 | 42 517,23 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | 3. | Fundusze specjalne | | |
| c) | inne | | 202,68 | IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 11 019,07 | 0,00 |
| d) | dochodzona na drodze sądowej | | | 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 153 395,08 | 165 816,09 | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe: | 11 019,07 | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 153 395,08 | 165 816,09 | - długoterminowe | 11 019,07 | | |
| a) | w jednostkach powiązanych: | | | - krótkoterminowe | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach: | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne: | 153 395,08 | 165 816,09 | | | | |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 153 395,08 | 165 816,09 | | | | | |
| - inne środki pieniężne | | | | | | | |
| - inne aktywa krótkoterminowe | | | | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 169 104,34 | 172 123,19 | | PASywa razem (suma poz. A i B) | 169 104,34 | 172 123,19 |

Sporządzono dnia 28.02.2022 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

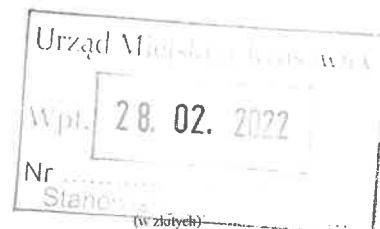
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Ostrowska

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym
data 28.02.2022

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marcin Piotrowski



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku

(wariant porównawczy)

(w złotych)

| | | 2021 r. | 2020 r. |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 310,00 | 890,00 |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 310,00 ✓ | 890,00 ✓ |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 1 054 048,81 | 820 589,79 ✓ |
| I. | Amortyzacja | 2 394,16 ✓ | 2 859,12 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 128 623,95 | 89 693,56 |
| III. | Usługi obce | 304 782,84 | 119 497,18 ✓ |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | | |
| | .- podatek akcyzowy | | |
| V. | Wynagrodzenia | 469 033,00 | 449 074,44 ✓ |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 87 795,61 | 113 696,46 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 61 419,25 | 45 769,03 ✓ |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B) | -1 053 738,81 | -819 699,79 ✓ |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 1 059 676,82 | 823 800,17 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | 1 051 654,65 | 818 722,77 |
| III. | Inne przychody operacyjne | 8 022,17 | 5 077,40 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 248,99 | 1 192,11 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 248,99 ✓ | 1 192,11 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 5 689,02 | 2 908,27 |
| G. | Przychody finansowe | 17,97 | 361,35 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | .- od jednostek powiązanych | | |
| II. | Odsetki, w tym: | 17,97 | 361,35 |
| | .- od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zyski ze zbycia inwestycji | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | | |
| H. | Koszty finansowe | 0,03 | 0,00 |
| I. | Odsetki, w tym: | 0,03 | |
| | .- dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 5 706,96 ✓ | 3 269,62 ✓ |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II) | | |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (J.I +/-J.II) | 5 706,96 | 3 269,62 |
| L. | Podatek dochodowy | | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 5 706,96 | 3 269,62 |

Sporządzono dnia 28.02.2022 r.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

WOS

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym

data 22.03.2022

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszyscy członkowie tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Marcin Piotrowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2021 r.

I.

1. Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa grupy składników aktywów trwałych | Wartość nabycia / Koszt wytworzenia | | | |
|--|--|------------------|----------|---------------------------------------|
| | Stan na pierwszy dzień roku po przecenie | Przychody | Rozchody | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
| 1 | 2 | | 4 | 5 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 7.744,00 ✓ | | | 7.744,00 |
| 2. Grunty własne | | | | |
| 3. Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej | | | | |
| 4. Urządzenia techn. i maszyny | 179.771,76 ✓ | 11.999,00 ✓ | | 191.770,76 ✓ |
| 5. Środki transportu | | | | |
| 6. Pozostałe środki trwałe | | | | |
| 7. Środki trwałe w budowie | | | | |
| 8. Małocenne | 24.687,00 ✓ | | | 24.687,00 ✓ |
| RAZEM | 212.202,76 | 11.999,00 | | 224.201,76 ✓ |

| | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego | Amortyzacja na rok | Korekta umorzenia (+;-) | Stan na ostatni dzień roku obrotowego | Stan na pierwszy dzień roku obrotowego - | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|--------------|--|--------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | 8 | 9 | | 10 | 11 | 12 |
| 1. | 7.744,00 | | | | | |
| 2. | | | | | | |
| 3. | | | | | | |
| 4. | 173.667,34 ✓ | 2.939,89 | -545,73 | 176.061,50 | 6.104,42 | 15.709,26 ✓ |
| 5. | | | | | | |
| 6. | | | | | | |
| 7. | | | | | | |
| 8. | 24.687,00 ✓ | | | | | |
| RAZEM | 206.098,34 ✓ | 2.939,89 | -545,73 | 176.061,50 | 6.104,42 | 15.709,26 |

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiły
 3) Wartość nie amortyzowanych środków trwałych - nie wystąpiły
 4) Zobowiązania wobec budżetu państwa - nie wystąpiły
 5) Fundusz instytucji wynosi 113.964,97 zł ✓

6) Dane o funduszu:

Stan na BO 113.964,97 zł BZ 113.964,97 zł.

7) Propozycja podziału dochodu:

Dochód w wysokości 5.706,96 zł. proponuję przeznaczyć na fundusz rezerwowy, którego stan na 31.12.2021 roku wynosi 11.067,99 zł. ✓

8) Rezerwy na koncie 840 nie wystąpiły.

9. Odpisy aktualizacyjne na koncie 280 wynoszą 788,00 zł

10. Zobowiązania: B.O. B.Z
 Ogółem
 - do 1 roku 47.090,23 zł ✓ 27.345,35 zł

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:
 Rozliczenia międzyokresowe przychodów: **dotacja celowa → kosiarka**
11 999,00 zł – amortyzacja(979,93 zł) = 11.019,07 zł

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki:
 Nie wystąpiły

13. Zobowiązania warunkowe
 Nie wystąpiły

II.

1. Przychody ze sprzedaży.

| Przychody ze sprzedaży (bez VAT) | Kraj wartość | Eksport wartość | Razem |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| Towary i materiały | | - | |
| Usługi | 310,00 | - | 310,00 |
| OGÓŁEM | 310,00 | - | 310,00 |

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe- nie wystąpiły.
 3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie wystąpiły.
 4. Nie wystąpiło.

5.

Koszty według rodzajów

| Lp. | Treść | Rok 2020 | Rok 2021 |
|-----|----------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1. | Zużycie materiałów i energii | 89.693,56 | 128.623,95 ✓ |
| 2. | Usługi obce | 119.497,18 | 304.782,84 ✓ |
| 3. | Wynagrodzenia | 449.074,44 | 469.033,00 ✓ |
| 4. | Świadczenia na rzecz pracowników | 113.696,46 | 87.795,61 ✓ |
| 5. | Amortyzacja | 2.859,12 | 2.394,16 ✓ |
| 6. | Pozostałe | 45.769,03 | 61.419,25 ✓ |
| 7. | Podatki | 0 | 0 ✓ |
| | RAZEM | 820.589,79 | 1.054.048,81 ✓ |

6.. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie wystąpiły
 7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły
 w tym nakłady na ochronę środowiska:
 - poniesione -
 - planowane -
 8. Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły
 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił

III.

Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządzono – brak obowiązku.

IV.

1. Zatrudnienie na dzień 31.12.2021 r. wynosi 6 pracowników ; 5,25 etatu.

Zakres informacji wymaganych w części V, VI, VII, VIII, IX - nie dotyczy.

Kruszwica, dnia 28.02.2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Ostrowska

DYREKTOR
 Zespołu Oświaty i Wychowania
Maciej Piotrowski