

ZARZĄDZENIE Nr Or. 0050.1. ⁴⁰ .2022
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia ¹⁵ kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 559) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2021 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

Uzasadnienie do ZARZĄDZENIA Nr Or. 0050.1. ⁴⁰... .2022

BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia ¹⁵... kwietnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

Niniejsze zarządzenie dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające, za 2021 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPIAŁKOWSKI

Sporządziła:

Sylwia Karbowskiak



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5,6,1,1,4,3,9,1,2,4</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
--	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2022			
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 SZTUKI W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM					
Siedziba podmiotu					
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	SĘPOLEŃSKI		
Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat	SĘPOLEŃSKI		Gmina	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	
Ulica	KOŚCIUSZKI		Nr domu	4	
Miejscowość	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE	Kod pocztowy	89-400	Pocztą	SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Jednostka nie zastosowała w zasadach rachunkowości uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie ma zagrożenia kontynuacji działalności.

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)

W Centrum Kultury i Sztuki nie tworzy się zapasów materiałów, dlatego wszystkimi zakupionymi materiałami obciąża się od razu w pełnej wartości właściwe koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury, który po wycenie ujmuje się w bilansie.

Ustalenia wyniku finansowego

Metody wyceny:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz własny w wartości nominalnej,
- amortyzacja metodą liniową.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości, wynik finansowy ustalono na podstawie rachunku zysków i strat, ujętego w wariantcie porównawczym, ze szczegółowością określoną w powyższym załączniku. Koszty księgowano jedynie w układzie rodzajowym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	124 286,98	127 985,21
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	63 850,14	95 988,43
	- zapasy		
	- należności krótkoterminowe	9 802,07	18 007,50
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	188 137,12	223 973,64
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	136 553,26	163 474,57
	- kapitał (fundusz) podstawowy	70 758,04	70 758,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	51 583,86	60 499,07
	- rezerwy na zobowiązania		
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
	Pasywa razem	188 137,12	223 973,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	84 656,01	85 423,65
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 708 561,33	1 727 528,98
I.	Amortyzacja	27 191,44	25 270,24
II.	Zużycie materiałów i energii	299 777,24	380 453,53
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 105 465,16	1 029 328,37
IV.	Pozostałe koszty	276 127,49	292 476,84
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1 694 496,54	1 736 494,32
	- aktualizacja wartości aktywów		
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	4 796,00	1 672,46
	- aktualizacja wartości aktywów		
E.	Podatek dochodowy		
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)	65 795,22	92 716,53
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:		
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

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						

Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro

Załączony plik:

nazwa: Inf.uzup..docx

rozmiar: 11,27 KB


data modyfikacji: 2022-03-21 10:31:48

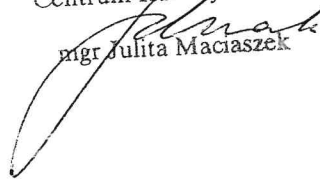
Opis:

Informacja uzupełniająca do bilansu

**Informacje uzupełniające do bilansu Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie
Krajeńskim za 2021 rok według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości**

1. Wszelkie zobowiązania finansowe ujęto w bilansie.
2. Nie wypłacono zaliczek i nie udzielono kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Centrum Kultury i Sztuki nie posiada własnych akcji.

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Sztuki

Sławomir Frosina

Dyrektor
Centrum Kultury i Sztuki

mgr Julita Maciaszek