

**ZARZĄDZENIE NR 32/FN/2022
RADY MIASTA PODKOWA LEŚNA**

z dnia 19 kwietnia 2022 r.

**w sprawie w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –
Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. , poz.559 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) zarządza się , co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta Podkowa
Leśna

Artur Tusiński

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 trwale	54 297,70	74 342,67	A	Kapitał (fundusz) własny	1 791,40	54 402,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	58 469,42	58 469,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-4 066,86	11 718,06
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 trwale	54 297,70	74 342,67		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	54 297,70	74 342,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
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				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	54 297,70	74 342,67				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-160 702,00
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	-52 611,16	144 917,08
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	94 573,95	101 917,62
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	40 276,25	16 778,41
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	42 067,65	81 977,51	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	40 276,25	16 778,41
II	Należności krótkoterminowe	100,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	100,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy	100,00		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 747,25	9 918,41
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	31 747,25	9 918,41
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 710,00	71,00
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	6 819,00	6 789,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 297,70	85 139,21
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 297,70	85 139,21
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	54 297,70	73 139,21

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		12 000,00
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	41 967,65	81 977,51				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 967,65	81 977,51				
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	41 967,65	81 977,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 148,65	75 488,51				
	– inne środki pieniężne	6 819,00	6 489,00				
	– 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)	96 365,35	156 320,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	96 365,35	156 320,18

Katarzyna Misztal
Główny Księgowy

Mariusz Płoszaj-Mazurek
Dyrektor

Zestawienie zmian funduszu jednostki

na dzień 31-12-2021 r.

	TREŚĆ	Stan na koniec ROKU 2020	Stan na koniec Roku 2021
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	54 402,56	54 402,56
1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3	Dotacje i środki na inwestycje		
1.4	Aktualizacja środków trwałych		
1.5	Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.6	Inne zwiększenia		
2	Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1	Strata za rok ubiegły		
2.2	Zrealizowane dochody budżetu		
2.3	Rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły		
2.4	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5	Pokrycie amortyzacji	0,00	0,00
2.6	Aktualizacja środków trwałych		
2.7	Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.8	Inne zmniejszenia		
3	Wynik netto	144 917,08	-52 611,16
a)	zysk netto	144 917,08	-52 611,16
b)	strata netto	0,00	
c)	odpisy z zysku		
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	54 402,56	1 791,40
III	Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	54 402,56	1 791,40

Data sporządzenia: podpisy:
3.03.2022

Główny Księgowy
Katarzyna Misztal

Dyrektor
Mariusz Płoszaj-Mazurek

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres jednostki:

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej
Ul. Lilpopa 18
05-807 Podkowa Leśna
NIP: 5291761656
Regon: 141682645

Podstawowy przedmiot działalności:

Działalność domów i ośrodków kultury

Okres sprawozdawczy: 01.01.2021- 31.12.2021

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi. zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2021 z dnia 22 stycznia 2021 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie: Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 poz. 305 późn. zm.) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2021 poz. 217 z późn. zm.)

Część I – objaśnienia do bilansu

Aktywa

Majątek trwały Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich składa się z:
środków trwałych o wartości początkowej wynoszącej **376 850,58 zł**
wyposażenia o wartości **282 681,25 zł.**
wartości niematerialnych i prawnych o wartości **4.136,23 zł**

Amortyzację środków trwałych prowadzi się metodą liniową według stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe środki trwałe o wartości nabycia do 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów rodzajowych w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W jednostce dokonuje się odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania stosując stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja środków trwałych metodą liniową wynosi **322 552,88 zł**, natomiast umorzenie wyposażenia zapisywane jest jednorazowo w koszty działalności i wynosi **282 681,25 zł**.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych wynosi **4 136,23 zł**

Zmiany wartości majątku trwałego:

Wartość początkowa środków trwałych	Dotychczasowe umorzenie	Likwidacja 2021r.	Umorzenie 2021r.	Wartość netto na dzień 31.12.2021r.
376.850,58	322.552,88 zł	0 zł	106.309,09 zł	54.297,70 zł

Zmiany wartości wyposażenia w 2021 roku :

Wartość początkowa pozostałych środków trwałych	Zwiększenie	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021r.
244.469,72 zł	38.211,53 zł	282.681,25 zł	282.681,25 zł

Należności na 31-12 2021r. wynoszą **100,00 zł** w tym:

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	Europejskie Stowarzyszenie BUDO	100,00

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021 r. wynosi 41 967,65 zł w tym :

środki na rachunku bankowym bieżącym pomocniczym	32.781,84 zł
środki pieniężnych w kasie	2.366,81 zł
środki sum depozytowych	6.819,00 zł

Kapitał (fundusz własny)

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego, funduszu rezerwowego - tworzonego z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.). obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194.).

Do końca 2011 r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- ▲ aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- ▲ nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- ▲ łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 31-12-2021 wynosi **58 469,42 zł** .
Fundusz rezerwowy - **4.066,86 zł** został utworzony z zysku w latach poprzednich.
Strata bilansowa netto za 2021 r. wynosi **-52.611,16 zł** .

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014, 2015, 2018, 2019, 2020 roku zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z otrzymanych dotacji zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja środków trwałych w 2021 roku wyniosła **106.309,09 zł w tym :**

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2021r. stanowią kwotę 33.457,25 zł

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	PGNiG Obrót Detaliczny Sp zoo	30.217,74
2	PGE Dystrybucja SA	1.190,27
3	Centrum Rozliczeń Elektronicznych Polskie ePłatności SA	93,24
4	ACT Marek Baliński	246,00
5	Urząd Skarbowy -podatek VAT za XII 2021	1.710,00

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania zostały zapłacone.

Sumy depozytowe – kaucje wynoszą 6.819,00 zł w tym :

Lp.	Kontrahent	Wartość
1	Marta Latsamidze – restauracja	6.519,00
2	Wojciech Bartosz – klucze	100,00
3	Klaudia Wojniak - klucze	100,00
4	Tytus Bartoszek - klucze	100,00

Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 53.116,73 zł w tym:

1	Środki trwałe – zakupione z dotacji organizatora	3.826,93
2	Darowizna -Miasto Podkowa Leśna	1.180,97
3	Infrastruktura NCK 2014	11.093,59
4	Infrastruktura NCK 2015	9.150,30
5	Wideo-kronika BIS 2018	14.233,55
6	Kino plenerowe 2019 w tym :	14.812,36
6.1	Wkład własny	6.765,71
6.2	Dotacja	8.046,65

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym.

1	Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym :	105.237,86
1.1	Wynajem sali w tym restauracja	62.631,59
1.2	Wynajem terenu	6.287,80
1.3	Wpływy z biletów	4.546,30
1.4	Opłaty za zajęcia – dzieci	23.760,00

1.5	Oplaty za zajęcia – dorośli	8.012,17
2	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	1.341.890,41
2.1	Dotacje	1.236.780,00
2.2	Inne przychody operacyjne	105.110,41
3	Przychody finansowe w tym :	34.177,07
3.1	Odsetki	0,12
3.2	Inne (refaktury, umowy sponsorskie, darowizny)	34.176,95

1	Koszty działalności operacyjnej w tym :	1.532.229,63
1.1	Amortyzacja	106.309,09
1.2	Zużycie materiałów i energii	203.066,27
1.3	Usługi obce	206.958,02
1.4	Wynagrodzenia	802.101,89
1.5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126.238,08
1.6	Pozostałe koszty rodzajowe	0.796,38
2	Pozostałe koszty operacyjne w tym:	2,87
2.1	Inne koszty operacyjne	2,87
3	Koszty finansowe w tym :	1.684,00
3.1	Inne	1.684,00

Rok 2021 zakończył się stratą bilansową w wysokości - **52.611,16 zł**

Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Zatrudnienie na 31.12.2021 r wynosiło 11 osób , 10,35 etatu
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Główny Księgowy
Katarzyna Misztal

Dyrektor
Mariusz Płoszaj-Mazurek