

ZARZĄDZENIE NR 478/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Chmielnik
z dnia 10 maja 2022r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Chmielnickie Centrum Kultury w Chmielniku za 2021 rok

Na podstawie 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. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2021 r. samorządowej instytucji kultury – **Chmielnickie Centrum Kultury w Chmielniku** obejmujące:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 3) informację dodatkową;

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Paweł Wójcik

Uzasadnienie

Chmielnickie Centrum Kultury w Chmielniku jako, samorządowa instytucja kultury posiada osobowość prawną, prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego instytucji kultury nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Instytucja kultury sporządziła i przedłożyła roczne sprawozdanie finansowe obejmujące

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku;
- 3) informację dodatkową;

Burmistrz Miasta i Gminy Chmielnik wykonuje nałożony obowiązek wynikający z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej i zatwierdza przedłożone sprawozdania.

BILANS

Adresat

Burmistrz
Miasta
i Gminy
w Chmielniku

Chmielnickie Centrum Kultury

Instytucji kultury
sporządzany na 31.12.2021

Numer identyfikacyjny REGON

000287361

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1548979,61	2370087,37	A. Fundusz	233207,22	337191,66
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	148530,98	148530,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1548979,61	2370087,37	II. Fundusz rezerwowy	14794,43	84676,24
1. Środki trwałe	1548979,61	2370087,37	1.1. Zysk netto (+)	69881,81	103984,44
1.1. Grunty	141600,00	141600,00	1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1328027,99	2161583,33	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	79351,62	66904,04	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5733,52	2362,03
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5733,52	2362,03
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetu		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	31920,44	133002,58	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku					

3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	2584,75	3054,94
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2584,75	3054,94
II. Należności krótkoterminowe	181,37	2197,46	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług	181,37	2197,46	E. Rozliczenia międzyokresowe	1339374,56	2160481,32
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1339374,56	2160481,32
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31739,07	130805,12			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31739,07	130805,12			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1580900,05	2503089,95	Suma pasywów	1580900,05	2503089,95

A. Pawłowski
Główny Księgowy

DYREKTOR
Chmielnickiego Centrum Kultury
w Chmielnieku
Malgorzata Gładyszewska
Dyrektor

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 12 552,88
2. Umorzenie środków trwałych - 1 494 597,51
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 1 080 582,43
4. Umorzenie zbiorów bibliotecznych - 281 972,97

2022-03-14

rok - miesiąc - dzień

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Centrum Kultury
Starobuska 10, 26-020 Chmielnik
26-020 Chmielnik, ul. Starobuska 10
tel. 0-41-354-23-97
NIP 635-19-16-452, REGON 000287361

Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Adresat

Burmistrz Miasta i Gminy w
Chmielniku

Numer identyfikacyjny REGON
000287361

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 995 720,95	2 226 330,28
I. Amortyzacja	69 695,40	83 547,54
II. Zużycie materiałów i energii	282 842,71	413 707,57
III. Usługi obce	121 490,50	226 968,14
IV. Podatki i opłaty	0,00	45 278,00
V. Wynagrodzenia	1 220 718,46	1 178 014,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	204 316,05	206 114,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	96 657,83	72 700,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 995 720,95	-2 226 330,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 065 602,76	2 330 314,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 817 241,20	1 950 307,00
III. Inne przychody operacyjne	248 361,56	380 007,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	69 881,81	103 984,44
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	69 881,81	103 984,44
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	69 881,81	103 984,44

A. Powtorka
 (główny księgowy)

2022.02.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Chmielnickiego Centrum Kultury
 w Chmielniku
Magdalena Gładyszewska
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa **/załącznik do bilansu i rachunku zysków i strat/**

Wprowadzenie do sprawozdania

1. Nazwa i adres:

Chmielnickie Centrum Kultury
ul Starobuska 10
NIP 655-13-16-452

2. Czas objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynając się 01 stycznia i kończy się 31 grudnia 2021 roku.

3. Zakres sprawozdania:

Sprawozdanie finansowe Chmielnickiego Centrum Kultury za 2021 rok jest sprawozdaniem jednostkowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

5. Forma prawna:

Chmielnickie Centrum Kultury jest samorządową instytucją kultury, jednostką organizacyjną Urzędu Miasta i Gminy w Chmielniku.

6. Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym celem jest przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz zaspokojenia potrzeb czytelniczych i aspiracji kulturalnych.

1. Przygotowanie społeczeństwa do odbioru i tworzenia wartości kulturalnych
2. Inspirowanie głównych kierunków działania i koordynacji społecznych inicjatyw w dziedzinie kultury.
3. Organizowanie i rozwijanie różnego rodzaju form działalności kulturalnej w tym festiwalu.
4. Stworzenie warunków dla rozbudzania i rozwijania zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych społeczeństwa.
5. Prowadzenie działalności informacyjno – bibliotecznej.

6. Udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczenie do domu oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży .
7. Popularyzacja książki i czytelnictwa.

Podstawa prawna działalności:

Chmielnicke Centrum Kultury z siedziba w Chmielniku utworzone przez Radę Miejską w Chmielniku uchwałą nr VI/49/98 z dnia 30 grudnia 1998r. jest wpisane do Księgi rejestrowej instytucji Kultury pod pozycją 1/1.

W niniejszej informacji omówione zostały pozycje bilansu dotyczące majątku trwałego, obrywowego, należności, zobowiązań , przychodów i kosztów oraz wyniku finansowego .

I. Aktywa trwałe:

1. Środki trwałe	– 2 370 087,37zł w tym
- grunty	- 141 600,00
- budynek , ogrodzenie , kostka	- 2 161 583,33
- urządzenia techniczne	- 66 904,04

Roczna amortyzacja aktywów trwałych wyniosła 83 547,54 zł i stała się elementem kosztów.

II. Majątek obrotowy stanowią :

1. Należności z tytułu dostaw i usług	– 2 197,46
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyniosły w tym:	130 805,12
- rachunek bankowy podstawowy	– 28 550,18
- rachunek ZFŚS	- 3 054,94
- rachunek projektowy	- 99 200,00

	Razem 133 002,58

III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	– 2 362,03
2. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	– 0,00
3. Zobowiązania z tytułu podatku	- 0,00
4. Pozostałe zobowiązania	- 0,00
5. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) -	0,00

	Razem – 2 362,03

A. Przychody netto w roku 2021 ze sprzedaży i zrównane z nimi nie występują.

B. Koszty działalności operacyjnej kształtowały się następująco:	
1. Amortyzacja	83 547,54
2. Zużycie materiałów i energii	413 707,57
3. Usługi obce	226 968,14
4. Podatki i opłaty	45 278,00
5. Wynagrodzenia	1 178 014,02
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	206 114,18
7. Pozostałe koszty rodzajowe	72 700,83
Razem:	2 226 330,28

C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 226 330,28
-------------------------------------	----------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne:	2 330 314,72
1. Dotacje	1 950 307,00
2. Dochody własne:	58 770,90
3. Inne przychody operacyjne	237 689,28
4. Pokrycie amortyzacji	83 547,54

E. Pozostałe koszty operacyjne :

-

F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	103 984,44
G. Przychody finansowe	
1. Odsetki	
H. Koszty finansowe	
1. Odsetki	
I. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	103 984,44
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych nie występuje	
K. Zysk (Strata) brutto (I+/-J)	
N. Zysk (Strata) netto (K-L-M)	

IV. Wynik finansowy za rok 2021 jest dodatni i wynosi 103 984,44 zł

a. Fundusz jednostki – 148 530,98

b. Fundusz rezerwowy – 84676,24

V Informacja o zatrudnieniu stan na 31.12. 2021 roku

a) zatrudnienie ogółem – 25 osób

Dodatkowe informacje:

Pozostałe środki trwałe:

Konto 013 – 1 080 582 43 zł

Zbiory biblioteczne:

Konto 014 – 281 972,97 zł

Wartości niematerialne i prawne :

Konto 020 – 12 552,88 zł

Od 1 stycznia 2015 roku wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury przeniesiono na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art. 41 ustawy o rachunkowości.(art. 22 ust. 1 ustawy zmieniającej kwota 1 503 701,00 zł.

Wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych ustalono na 31 grudnia 2014r.(art.22ust.2 ustawy zmieniającej).Przeniesienia niezamortyzowanej części aktywów trwałych nastąpiło dzień 31 grudnia 2015 r. (art.22 ust. 3 ustawy zmieniającej).

Rozliczenia wartości przychodów przeniesionych z funduszu instytucji na rozliczenia międzyokresowe przychodów nastąpiło zgodnie z art.41 ustawy o rachunkowości (art.22ust.4) i ma zastosowanie do odpisów amortyzacyjnych dokonanych od 1 stycznia 2015 r.

Od 01.01.2015 roku wprowadzono obowiązek tworzenia (art.29 ust.1):

1) Funduszu instytucji kultury.

2) Funduszu rezerwowego.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia (art.29a ust.2)

1) Ulega zwiększeniu o wartości niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie np: grunty

2) Ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto.

Fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury.(art. 29a ust.3)

Jeśli strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.(art. 29 a ust.4)

Roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator, którym jest w JST- organ wykonawczy JST.(art. 29a ust.5)

Sporządził: *A. Pawłowski*

DYREKTOR
Chmielnickiego Centrum Kultury
Zatwierdził: *gjd*
W Chmielniku
4
Małgorzata Gładysiewska

CHMIELNICKIE CENTRUM KULTURY

26-020 Chmielnik, ul. Starobuska 10

tel. 41-354-23-97

NIP 655-13-16-452, REGON 000287361

Znak: CHCK L.Dz/28 /2022

3549

Urząd Miasta i Gminy Chmielnik	
WPŁYNĘŁO	
28-03-2022	
<i>pA PKBdm</i>	
L. dz.	L. zal.
Podpis	

Chmielnik dnia 28.03.2022 rok

Burmistrz

Miasta i Gminy w Chmielniku

Chmielnickie Centrum Kultury przekłada sprawozdania finansowe za 2021 rok, trwający od 01 stycznia 2021 rok do 31.12.2021rok w celu zatwierdzenia zgodnie z art. 29 ust. 5 Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Załączniki :

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat jednostki
3. Informacja dodatkowa / załącznik do bilansu i rachunku zysków i strat/
4. Wykaz dotyczących wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami

DYREKTOR
Chmielnickiego Centrum Kultury
w Chmielniku
gjd
Małgorzata Gładyszewska

