

ZARZĄDZENIE NR 73/2022

BURMISTRZA ŁAP

z dnia 9 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Domu Kultury w Łapach za 2021 rok

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

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Łapach za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski
Krzysztof Gołaszewski

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 6 6 0 5 7 3 9 3 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		29-03-2022	
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			
DOM KULTURY W ŁAPACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	ŁAPY	Miejscowość	ŁAPY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI	Gmina	ŁAPY
Ulica	GŁÓWNA	Nr domu	8
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁAPY	Kod pocztowy	18-100
		Poczta	ŁAPY
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			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

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, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

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)

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)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Przyjęto następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz amortyzacji:

1. Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT, a także inne koszty nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. 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.
3. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie bądź modernizacji.
4. Składniki majątku nabyte w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób ujmuje się wg wartości określonej w umowie darowizny, albo w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, jeśli jest brak wartości wycenia się według ceny rynkowej z dnia nabycia zgodnie z art. 28 ust 2 ustawy o rachunkowości.
5. Materiały wycenia się w cenie nabycia. Materiały są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia.
6. Zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty.
7. Należności - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
8. Rezerwy- nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze/ nagrody jubileuszowe, odprawy, urlopy/.
9. Fundusze (kapitały) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
10. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
11. Środki pieniężne otrzymane na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Zasadę tę stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
12. Instytucja nie tworzy rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.

Zasady i metody amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- a) składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej 1.000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów,
- b) środki trwałe o wartości początkowej ponad 1.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
- c) środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł są wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji,
- d) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, natomiast odpisy amortyzacyjne księguje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania,
- e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł. wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i amortyzowane metodą liniową wg zasad podatkowych począwszy od miesiąca następnego po miesiącu, w którym tą wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji.

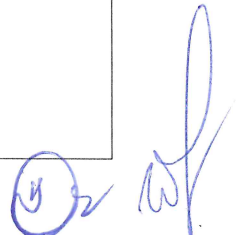
Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza RZiS w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Zgodnie z art. 42 ust.1 Ustawy na wynik finansowy Domu Kultury składa się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy o rachunkowości

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzanego zgodnie z Zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości - art. 46 ust.5,
- 2) rachunku zysków i strat zgodnie z Zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości - art. 47 ust.4,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia sporządzone zgodnie z Art. 48 ust. 1-2 UoR.

Zgodnie z Art. 50. ustęp 3 ustawy o rachunkowości: w przypadku gdy informacje dotyczące poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego nie wystąpiły w Domu Kultury zarówno w roku obrotowym, jak i za rok poprzedzający rok obrotowy, to przy sporządzaniu sprawozdania finansowego pozycje te można pominąć.



Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca:

- 1) Dom Kultury w Łapach, którego organizatorem jest Gmina Łapy, jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną. Wpisany jest do Rejestru Instytucji Kultury Nr 1 z dnia 26.03.1992r. Organ rejestrowy: Urząd Miejski w Łapach, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24, 18-100 Łapy.
- 2) Podstawowym przedmiotem działalności wg PKD jest: działalność obiektów kulturalnych - 9004Z .
- 3) W skład Domu Kultury wchodzi: Dom Kultury w Łapach oraz placówki terenowe: Wiejski Dom Kultury w Uhowie, Wiejski Dom Kultury w Łapach - Szolajdach, Wiejski Dom Kultury w Płonce Kościelnej, Świetlica Wiejska w Bokinach i Świetlica Wiejska w Łupiance Starej.
- 4) Podstawą gospodarki finansowej Domu Kultury jest plan finansowy ustalony przez dyrektora z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.

Wotawich
BURMISTRZ
W. Staruch
Krzysztof Gołaszewski

W. Staruch

DOM KULTURY W ŁAPACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020			rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Aktywa trwale	52 421,33	46 364,86	A	Kapitał (fundusz) własny	85 801,04	33 521,58
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 088,91	18 088,91
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 trwale	52 421,33	46 364,86		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwale	52 421,33	46 364,86	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	15 432,67	55 138,50
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	21 277,77	0,00				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwale	31 143,56	46 364,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
2	Środki trwale w budowie						
3	Zaliczki na środki trwale w budowie						
I	Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	52 279,46	-39 705,83
1	Od jednostek powiązanych			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	275 735,58	386 959,39
3	Od pozostałych jednostek			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Nieruchomości			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				– długoterminowa		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– długoterminowe		
	– inne papiery wartościowe				– krótkoterminowe		
	– udzielone pożyczki						
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

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	205 571,96	359 578,92
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		
	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	309 115,29	374 116,11	b)	inne		
I	Zapasy	41 611,26	13 825,52	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	26 060,86	12 862,54	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	15 550,40	962,98	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	192 586,19	342 461,34
II	Należności krótkoterminowe	7 534,22	3 889,44	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:	25 110,44	5 424,66
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy	22 707,02	5 424,66
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy	2 403,42	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
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	167 475,75	337 036,68
	- do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	12 985,77	17 117,58
3	Należności od pozostałych jednostek	7 534,22	3 889,44	IV	Rozliczenia międzyokresowe	70 163,62	27 380,47
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 193,34	123,00	1	Ujemna wartość firmy		
	- do 12 miesięcy	2 193,34	123,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	70 163,62	27 380,47
	- powyżej 12 miesięcy					43 182,14	21 904,37

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 863,50	766,44		- krótkoterminowe	26 981,48	5 476,10
c)	inne	3 477,38	3 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	253 108,37	353 679,18				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	253 108,37	353 679,18				
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	253 108,37	353 679,18				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	253 108,37	353 679,18				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 861,44	2 721,97				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	361 536,62	420 480,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	361 536,62	420 480,97

Główna księgowa
spora
 mgr Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY W ŁAPACH
 18-100 Łapy
 ul. Główna 8
 NIP 966-05-73-936
 tel. 85 715 23 00

Dyrektor
 Domu Kultury
 mgr Wiktoria Wnorowska

Wojciech
BURMISTRZ
Wojciech
 Krzysztof Gołaszewski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

DOM KULTURY W
ŁAPACH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(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:	1 853 577,64	1 217 246,99
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	162 176,92	81 411,74
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 139,47	283,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje na działalność podstawową	1 687 261,25	1 135 552,13
B	Koszty działalności operacyjnej	1 812 531,27	1 257 482,03
I	Amortyzacja	53 320,55	23 888,64
II	Zużycie materiałów i energii	335 591,56	157 368,80
III	Usługi obce	343 646,14	80 253,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 909,43	2 787,68
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	866 269,54	818 715,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	180 949,26	170 621,35
	– emerytalne	74 300,88	66 135,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 844,79	3 847,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	41 046,37	-40 235,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 173,00	45 128,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 476,10	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	595,80	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 101,10	45 128,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	4 036,49	42 410,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	37 858,03
III	Inne koszty operacyjne	4 036,49	4 552,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	52 182,88	-37 517,85
G	Przychody finansowe	96,58	5,02
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:	96,58	5,02
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	52 279,46	-37 512,83
J	Podatek dochodowy	0,00	2 193,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	52 279,46	-39 705,83

Główna Księgowa
mgr Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY W ŁAPACH
18-100 Łapy
ul. Główna 8
NIP 966-05-73-936
tel. 85 715 23 00

Dyrektor
Domu Kultury
mgr Wiktoria Wnorowska

Wojciech
BURMISTRZ
Wojciech
Krzysztof Gołaszewski

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	52 279,46					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-1 692 737,35					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 687 261,25					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-46 803,36					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K. Podatek dochodowy	0,00					

zobowiązany
BURMISTRZ
ujetanczka
Krzysztof Gołaszewski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za rok 2021
Domu Kultury w Łapach ul. Główna 8
zgodnie z Ustawą o rachunkowości obejmują w szczególności:

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia):

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01-31.12.2021r.

Lp.	Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne WNiP			RAZEM
				Koncesje, patenty i licencje	Oprogramowanie (licencje)	Pozostałe	
1.	Wartość brutto na początek roku	0,00	0,00	0,00	23.988,13	0,00	23.988,13
2.	Zwiększenia razem				1.199,99		1.199,99
	w tym: a) aktualizacja wart. b) zakup c) darowizny d) przemieszczenie e) inne				1.199,99		1.199,99
3.	Zmniejszenia razem				0,00		0,00
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	25.188,12	0,00	25.188,12
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	0,00	23.988,13	0,00	23.988,13
6.	Zwiększenie umorzenia				1.199,99		1.199,99
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne				1.199,99		1.199,99
7.	Zmniejszenie umorzenia				0,00		0,00
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	0,00	25.188,12	0,00	25.188,12
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiana stanu wartości początkowej i umorzenia środków trwałych w okresie 01.01-31.12.2021r.

Lp.	Treść	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	RAZEM
1.	Wartość brutto na początek roku			73.550,58	0,00	317.149,84	390.700,42
2.	Zwiększenia razem			43.773,89		14.403,14	58.177,03
	w tym: a) aktualizacja wart. b) ulepszenie c) zakup d) darowizny e) przemieszczenie f) inne			43.773,89		14.403,14	58.177,03
3.	Zmniejszenia razem			0,00		0,00	0,00
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
4.	Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	117.324,47	0,00	331.552,98	448.877,45
5.	Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	73.550,58	0,00	270.784,98	344.335,56
6.	Zwiększenie umorzenia	0,00	0,00	22.496,12		29.624,44	52.120,56
	w tym: a) aktualizacja wart. b) amortyzacja za rok c) inne			22.496,12		29.624,44	52.120,56
7.	Zmniejszenie umorzenia			0,00		0,00	0,00
	w tym: a) sprzedaż b) likwidacja c) przemieszczenie d) inne						
8.	Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	96.046,70	0,00	300.409,42	396.456,12
9.	Wartość netto na koniec roku	0,00	0,00	21.277,77	0,00	31.143,56	52.421,33

2. Środki trwałe w budowie:

Nie dotyczy

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

4. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Dom Kultury użytkuje bezpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umów użyczenia zawartych z:

1. Urzędem Gminy w Łapach:

- Działka gruntu nr 42/3 o pow. 904m² w Bokinach wraz z częścią budynku Świetlicy w Bokinach,
- Działka gruntu nr 390 o pow. 1600m² w Łupiance Starej wraz z częścią budynku Świetlicy w Łupiance Starej o pow. 370m²,
- Działka gruntu nr 431/2 o pow. 3.916m² w Płonce Kościelnej wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Płonce Kościelnej,
- Działka gruntu nr 155 o pow. 1100m² w Uhowie wraz z budynkiem Wiejskiego Domu Kultury w Uhowie o pow. 495 m²,
- Działka gruntu nr 194/4 o pow. 10600 m² w Łapach-Dębowinie wraz z budynkiem Wiejskiego Dom Kultury Łapy-Szołajdy o pow. 157m²,

Dom Kultury w Łapach użytkował odpłatnie z przeznaczeniem na działalność statutową na podstawie umowy użyczenia zawartej z:

1. Szkołą Podstawową nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Św. Jana Pawła II w Łapach ul. Polna 9: część budynku na drugim piętrze przy ul. Matejki 19, pow. 686,7 m² w okresie od 01.01.2021-30.06.2021r. oraz od 01.07.2021 na podstawie umowy najmu z dnia 30.06.2021r. nieruchomości gruntową zabudowaną budynkiem zawartej z:

2. Gminą Łapy z siedzibą w Łapach ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 - budynek o powierzchni użytkowej 2195 m² na działce oznaczonej nr geod. 1356, położony w Łapach przy ulicy Głównej 8.

Na dzień bilansowy Dom Kultury użytkuje na podstawie umowy użyczenia:

- 1) zestaw komputerowy o wartości 7.415,67 zł.
- 2) sprzęt stanowiący wyposażenie budynku przy ul. Głównej 8 o łącznej wartości 1.327.494,49 zł.:
 - wyposażenie Sali widowiskowej – oświetlenie sceny- 150.000,75 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – nagłośnienie – 500.000,00 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – mechanika sceny - 450.000,00 zł
 - wyposażenie Sali widowiskowej – multimedia -125.018,07 zł
 - wyposażenie Sali kameralnej –multimedia -5.463,68 zł
 - monitoring, centrala telefoniczna, komputery z osprzętem -73.811,99 zł
 - piec do wypalania ceramiki – 13.200,00 zł
 - koło garncarskie – 10.000,00 zł.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy

6. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Nie dotyczy

7. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Stan funduszu podstawowego na początek i koniec roku 2021 wynosi 18.088,91 zł.

Stan funduszu rezerwowego na początek roku wynosił 55.138,50 zł, a na koniec roku 2021 wynosi 15.432,67zł.

W ciągu roku na fundusz rezerwowy została przeksięgowana strata za rok 2020 w wysokości 39.705,83zł.

8. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny:

Nie dotyczy

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Powstały zysk bilansowy w wysokości 52.279,46 zł za rok 2021 zostanie przeksięgowany na Fundusz rezerwowy, przeznaczany na pokrycie strat instytucji kultury.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Nie dotyczy

11. Stan należności:

Należności w kwocie 7.534,22 zł. wynikają z następujących pozycji:

- faktur sprzedaży usług: 2.185,00 zł,
- korekty zobowiązań: 8,34 zł
- podatku VAT do odliczenia w przyszłych okresach: 1.863,50 zł,
- należności z tytułu rozrachunków z komornikami – 157,38 zł,
- należności od pracowników z tytułu pożyczek mieszkaniowych ZFŚS – 3.320,00 zł.

12. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
II. Należności krótkoterminowe:	37.853,83	37.853,83	38.449,63		37.258,03
3.Należności od pozostałych jednostek	37.853,83	37.853,83	38.449,63		37.258,03
b) inne	37.853,83	0,00	37.853,83		0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	37.853,83	595,80		37.258,03
Razem	37.853,83	37.853,83	38.449,63		37.258,03

Stan odpisów aktualizujących należności na początek 2021 roku wynosił: 37.853,83 zł., co stanowiło należności od zleceniobiorców z tytułu zapłaconych przez Dom Kultury składek ZUS, które winni zapłacić zleceniobiorcy, utworzony w 2020r. w związku z wymagalnością należności oraz dużym prawdopodobieństwem braku zapłaty. W trakcie roku 2021 skierowano sprawy na drogę sądową. W ciągu 2021 roku nastąpiła spłata zaległości w wysokości 595,80 zł. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec 2021 roku wyniósł 37.258,03 zł.

13. Środki pieniężne:

Środki pieniężne wg stanu na 31.12.2021r. wynoszą 258.108,37 zł., w tym:

- kasa 1.176,60 zł.
- rachunek bieżący 242.236,00 zł.
- rachunek ZFŚS 9.695,77 zł.

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2021r. potwierdza inwentaryzacja kasy oraz potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

14. Podział zobowiązań na krótko- i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2021r. wynoszą 205.571,96 zł.:

1. z tytułu dostaw i usług 25.110,44 zł., w tym:
 - do 1 roku: 22.707,02 zł.
 - powyżej 1 roku do 3 lat: 2.403,42 zł.
 - powyżej 3 lat do 5 lat: 0,00 zł.
 - ponad 5 lat: 0,00 zł.
2. z tytułu dotacji podmiotowej – 164.777,75 zł.
3. z tytułu podatku VAT – 2.698,00 zł.
4. Fundusze specjalne: 12.985,77 zł.

Zaliczki na dostawy i usługi na dzień 31.12.2021r.

- zaliczki na poczet przyszłych dostaw towarów – 15.550,40 zł.

Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2021r.: nie wystąpiły.

15. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów:

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów na 31.12.2021r. wynoszą 6.861,44 zł., w tym:

- ubezpieczenie majątku 684,95 zł.
- Sage Symfonia 50 CLOUD 984,00 zł.
- abonament Gratyfikant GT 375,97 zł.
- prenumerata czasopism 1.242,00 zł.
- eksploatacja wyk. artyst. STOART 332,65 zł.
- program antywirusowy 269,37 zł.
- parasol licencyjny 2.972,50 zł.

16. Wykaz przychodów przyszłych okresów:

L.p.	Rozliczenia międzyokresowe	Kwota na 31.12.2021r.
II.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	70.163,62
1	Wartość podestów scenicznych oraz drukarki wielkoformatowej EPSON kupionych z dotacji celowej Urzędu Miejskiego w Łapach, których amortyzacja jest rozliczana w czasie.	43.182,14
2	Wartość sprzedanych biletów wstępu na wydarzenie dotyczące roku 2022	26.981,48

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2021r. wynoszą **70.163,62zł** w tym:

- wartość początkowa rozl. międzyokresowych przychodów: 27.380,47 zł.
- zwiększenia z tytułu otrzymanej dotacji celowej na realizację zakupu drukarki wielkoformatowej EPSON SureColor dla Domu Kultury w Łapach: 21.277,77 zł
- zwiększenia z tytułu sprzedaży biletów wstępu na Kabarety – data wydarzenia marzec 2022 rok: 26.981,48 zł
- zmniejszenia z tytułu rozliczenia przychodów w wysokości dokonanej amortyzacji: 5.476,10zł

17. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie dotyczy

18. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

Nie dotyczy

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

W 2021 r. Dom Kultury w całości osiągnął przychody na terytorium kraju.

Przychody ogółem w 2021 roku wyniosły 1.868.847,22 zł., na co składają się następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży w kwocie 1.853.577,64 zł., w tym:

- przychody ze sprzedaż usług kulturalnych 162.176,92 zł.
- dotacja podmiotowa organizatora 1.687.261,25 zł.
- zmiana stanu produktów 4.139,47 zł.

Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 15.173,00 zł., w tym:

- darowizny 9.000,00 zł.
- różnice podatku VAT 1,10 zł.
- pozostałe 595,80 zł.
- rozliczenie amortyzacji 5.476,10 zł.
- zwrot kosztów sądowych 100,00 zł.

Przychody finansowe w kwocie 96,58 zł., w tym:

- odsetki od należności 96,58 zł.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) za 2021 r.:

A. PRZYCHODY	podatkowe	bilansowe
1. Przychody bilansowe niżej wymienione	1.864.707,75	1.864.707,75
1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	1.849.438,17	1.849.438,17
- przychody ze sprzedaży usług	162.176,92	162.176,92
- dotacje organizatora na działalność podstawową	1.687.261,25	1.687.261,25
1.2. Pozostałe przychody operacyjne	15.173,00	15.173,00
1.3. Przychody finansowe	96,58	96,58
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	5.476,10	-
2.1. Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów	5.476,10	-
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku	21.277,77	-
3.1. Otrzymane dotacje celowe na inwestycje (zakup środków trwałych) księgowane w 2021r. na rozl. międzyokresowe przychodów	21.277,77	-
4. Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1-2+3)	1.880.509,42	1.864.707,75
B. KOSZTY	podatkowe	bilansowe
1. Koszty bilansowe	1.812.428,29	1.812.428,29
1.1. Koszty działalności operacyjnej (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów)	1.808.391,80	1.808.391,80
1.2. Pozostałe koszty operacyjne	4.036,49	4.036,49
1.3. Koszty finansowe	0	-
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1.687.261,25	-
2.1. Koszty sfinansowane z dotacji	1.687.261,25	-
2.2. Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie	-	-
3. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	-	-
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym	-	-

5. Koszty uzyskania przychodu (1-2-3+4)	125.167,04	-
Wynik bilansowy brutto		52.279,46
Dochód podatkowy za 2021r.	1.755.342,38	
Dochody podatkowe wolne od podatku CIT-8/0	1.755.342,38	
Wynik bilansowy netto		52.279,46

6. Dane o kosztach rodzajowych:

Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy).

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie:

Nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

W 2021r. Dom Kultury w Łapach zakupił środki trwałe na kwotę 58.177,03 zł.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

Nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie:

Nie dotyczy

2. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętne zatrudnienie w roku 2021 w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 15,10 etatu.

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 roku wynosił 20 osób.

Administracja – 6 osób,

Instruktorzy – 10 osób,

Sprzątaczkę, konserwator – 4 osoby.

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Nie dotyczy

VI. Informacje o szczególnych zdarzeniach

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:

Nie dotyczy

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie dotyczy

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Dane za rok poprzedni 2020	Zmiana	Dane za rok poprzedni 2020 (Dane porównywalne)
E. Pozostałe koszty operacyjne	42.410,81	42.410,81	42.410,81
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	+ 37.858,03	37.858,03
IV. Inne koszty operacyjne	42.410,81	4.552,78	4.552,78

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

Nie dotyczy

VIII. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

IX. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

X. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne

Sporządzono dnia 29.03.2022r.

Osoba sporządzająca:

Katarzyna Łapińska

Główna Księgowa

mgr Katarzyna Łapińska

DOM KULTURY W ŁAPACH
18-100 Łapy
ul. Główna 8
NIP 966-05-73-936
tel. 85 715 23 00

Dyrektor jednostki:

Wiktoria Wnorowska

Dyrektor
Domu Kultury
mgr Wiktoria Wnorowska

Zotzieda

BURMISTRZ

Krzysztof Gołaszewski