

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.389.2022
WÓJTA GMINY AUGUSTÓW

z dnia 6 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznych – za 2021 rok sprawozdań finansowych samorządowej instytucji
kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne – za 2021 rok sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury, dla której Gmina Augustów jest organizatorem – Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- b) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 roku,
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021r.
- d) Dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Augustów

Zbigniew
Tadeusz Buksiński

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr OR.0050.389.2022
Wójta Gminy Augustów
z dnia 6 maja 2022 r.


WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021r.

1. Zgodnie z podjętą uchwałą nr XVI/119/2016 Rady Gminy Augustów z dnia 16 grudnia 2016r. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie powstało z dniem 1 stycznia 2017r. na podstawie połączenia samorządowych Instytucji Kultury – Gminnego Ośrodka Kultury w Augustowie z siedzibą w Żarnowie i Biblioteki Publicznej Gminy Augustów w Żarnowie, w samorządową instytucję kultury pod nazwą Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie zgodnie z podjętą uchwałą
Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie jest Instytucją Kultury działającą samodzielnie na podstawie nadanego jej statutu i prowadzącą samodzielną gospodarkę finansową.
2. Podstawowy przedmiot działalności:
Wg PKD – działalność obiektów kulturalnych
Centrum Kultury i Biblioteka służy zaspokajaniu potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona; objęcie patronatem kultur mniejszości narodowych.
Oraz wg PKD – działalność bibliotek publicznych. Biblioteka służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnictwa społeczeństwa, upowszechnianiu wiedzy i kultury mieszkańców Gminy Augustów, gromadzeniu i przechowywaniu publicznie dostępnych dokumentów.
3. Dyrektorem powołanym jest P. Elżbieta Sierżputowska.
4. Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie posiada REGON o numerze 366216512 i NIP o numerze 846-166-39-32
5. Czas działania nieograniczony
6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.
Roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021r. do dnia 31.12.2021r.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.
8. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
1/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji wg cen nabycia. Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych wg obowiązujących stawek amortyzacyjnych, metodą liniową dla poszczególnych grup składników majątkowych.
2/ Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000 złotych są amortyzowane jednorazowo z chwilą zakupu.
3/ Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Stany i rozchody materiałów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Żarnowo Drugie, dn. 13-04-2022r.


EMILIA RUKFIETAL
Emilia Rukfietal

Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 366216512

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierżputowska


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
CENTRUM KULTURY I BIBLIOTEKA GMINY AUGUSTÓW W ŻARNOWIE		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021R.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwale	1 198 993,63	381 751,99	A. Fundusze	1 217 993,92	413 660,84	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 277 343,34	433 399,12	
II. Rzeczowe aktywa trwale	1 198 993,63	381 751,99	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-59 349,42	-19 738,28	
1. Środki trwale	1 198 993,63	381 751,99	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	65 109,00	8 840,20	2. Strata netto (-)	-59 349,42	-19 738,28	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 108 885,64	360 721,80	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 312,60	7 503,60	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwale	4 686,39	4 686,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 416,38	5 618,71	
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7 416,38	4 618,71	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		6,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	29 416,67	37 527,56	8. Fundusze specjalne	7 416,38	4 612,71
I. Zapasy	21 516,91	29 893,16	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 416,38	4 612,71
1. Materiały	21 516,91	29 893,16	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 000,00	1 000,00
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	1 972,06	3 670,48			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	470,00	2 273,38			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 502,06	1 397,10			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 927,70	3 963,92			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 927,70	3 963,92			
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	1 228 410,30	419 279,55	Suma pasywów	1 228 410,30	419 279,55

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Emilia Kulocińska
 (główny księgowy)

2022.04.13
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Ewelina Kozłowska
 (kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteka
 Gminy Augustów w Żarnowie
 Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
 tel./fax 87 643 69 50
 NIP 846 166 39 32, REGON 366216512

Załącznik do bilansu na dzień 31.12.2021r.

Konto 200 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

- Należności

NZOZ Medyk Andrzej Kuźmiński	470,00
PROFIT M Sp. z o.o.	1.803,38

	2.273,38

- Zobowiązania- nie wystąpiły

Konto 225 – Rozrachunki publiczno-prawne

- Należności – nie wystąpiły

- Zobowiązania – PIT4 za 12/2021 6,00

Konto 235 – Rozrachunki z tytułu pożyczek mieszkaniowych

- Należności

Kalisz Małgorzata	1.397,10

	1.397,10

Żarnowo Drugie, dn. 13-04-2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Emilia Kuźmińska



Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 846 166 39 32, REGON 380218312

DYREKTOR

Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie

mgr Elżbieta Sierżputowska



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteka Gminy Augustów w Żarnowie		WÓJT GMINY AUGUSTÓW	
..... Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2021r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 092 569,90	1 150 860,75
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 060,90	29 360,75
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		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 072 509,00	1 121 500,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej		1 152 198,97	1 176 372,53
I.	Amortyzacja	55 288,13	32 646,84
II.	Zużycie materiałów i energii	145 611,92	151 301,06
III.	Usługi obce	63 521,32	49 612,42
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	746 527,81	769 258,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	121 877,19	161 564,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	19 372,60	11 989,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-59 629,07	-25 511,78
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	5 725,32
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		5 725,32
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,40
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-59 629,07	-19 786,86

G. Przychody finansowe	16 727,98	48,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	837,98	48,58
III. Inne	15 890,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-42 901,09	-19 738,28
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-42 901,09	-19 738,28


GLÓWNY KSIĘGOWA
 Ewelina Rujfeltska
 (główny księgowy)

2022.04.13
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
 mgr Ewelina Rujfeltska
 (kierownik jednostki)

Centrum Kultury i Biblioteki
 Gminy Augustów w Żarnowie
 ul. Wojska Polskiego 16, 16-200 Augustów
 tel./fax 87 643 43 19
 87 643 166 39 32, NIP 621 702 702

A. DODATKWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Pierwsza grupa informacji

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, pomieszczeń wewnętrznych, zmniejszenie oraz stan na koniec roku obrotowego.

	Treść	Stan na 01.01.2021	Stan na 31.12.2021	Zmiany stanu w ciągu roku		Umorzenie na 31.12.2021
				+	-	
1.	Środki trwałe	1.895.372,14	752.322,84	0	1.143.049,30	375.257,24
2.	Pozostałe środki trwałe	470.269,51	478.568,52	8.299,01		478.568,52
3.	Dobra kultury	4.686,39	4.686,39	0		0
4.	Zbiory biblioteczne	417.834,22	439.318,49	23.339,15	1.854,88	439.318,49
5.	Wartości niematerialne i prawne	47.577,16	47.577,16	0	0	47.577,16
	Razem	2.835.739,42	1.722.473,40	31.638,16	1.144.904,18	1.340.721,41

2. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
 - nie wystąpiły
3. Dane własności funduszu
 - Fundusz instytucji kultury – 433 3996,12 zł
4. Propozycje co do sposobu podziału zysku/pokrycia straty za rok obrotowy 2021:
 - Pokrycie straty za 2021r. w kwocie 19 738,28 zł – z funduszu instytucji kultury.**

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności - **jednostka nie tworzy rezerw** .
6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową w okresie spłaty – **zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły**.
7. Umowy kredytowe/ długoterminowe/
- **nie występują**
8. Umowy kredytowe pozostałe
- **nie występują**
9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę poręczenia i gwarancje, także wekslowe
- **nie występują**
10. Umowy leasingowe - **nie wystąpiły**.

II Druga grupa informacji

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

Sprzedaż usług **29 360,75 zł.**

Dotacje **1 121 500,00 zł.**

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nie planowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

- **nie wystąpiły**

3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów:

- **nie wystąpiły**

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

- **nie wystąpiły**

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, strat) brutto:

- nie dotyczy

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych:

- nie dotyczy

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby - nie dotyczy

III. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy

IV. Informacja o :

1. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

- pracownicy ogółem- 16 osób

Pozostałe elementy informacji dodatkowej wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. nie występują.

Żarnowo Drugie 13-04-2022r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Bukaczińska

Centrum Kultury i Biblioteka
Gminy Augustów w Żarnowie
Żarnowo Drugie 16, 16-300 Augustów
tel./fax 87 643 69 50
NIP 848 166 89 32, REGON 380215712

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki
Gminy Augustów w Żarnowie
mgr Elżbieta Sierżputowska