

ZARZĄDZENIE NR 462/22
WÓJTA GMINY KOLNO

z dnia 12 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznych sprawozdań finansowych instytucji kultury za rok 2021, dla których Gmina Kolno jest organizatorem

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 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym za rok 2021, stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 2. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle za rok 2021, stanowiące załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia, na które składa się:

- 1) bilans jednostki,
- 2) informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021,
- 3) rachunek zysków i strat.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 462/22
Wójta Gminy Kolno
z dnia 12 maja 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnej Biblioteki Publicznej w Czerwonym, w skład którego wchodzi:

1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021 r
3. Rachunek zysków i strat.

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 18-500 Kolno NIP:291-011-12-69		BILANS JEDNOSTEK				URZĄD GMINY KOLNO WPLYNEŁO BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz. uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	250 750,00	250 750,00	A.	Fundusz własny	253 277,04	251 698,38
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)		0,00	I	Fundusz instytucji kultury	251 964,85	253 277,04
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy	1 675,00	1 100,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	250 750,00	250 750,00	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	250 750,00	250 750,00	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	250 750,00	250 750,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle		0,00	VIII	Zysk (strata) netto	-362,81	-2 678,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy	115,70	308,29
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	2 642,74	1 256,67	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 675,00	1 100,00	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	115,70	308,29
				2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	189,90
4.	Towary	1 675,00	1 100,00	a)	Kredyty i pożyczki		
5.	Zaliczki na dostawy			c)	inne zobowiązania finansowe		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,01	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,01	0,00	*	do 12 miesięcy		189,90
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	powyżej 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
c)	inne	0,01	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	967,73	156,67	h)	z tytułu wynagrodzeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	967,73	156,67	i)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach			3.	fundusze specjalne	115,70	118,39
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	967,73	156,67	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	0,00	0,00
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967,73	156,67	*	długoterminowe		
*	inne środki pieniężne			*	krótkoterminowe		
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	253 392,74	252 006,67		Suma pasywów	253 392,74	252 006,67

Sporządzono dnia:

3 1 MAR 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzanna Szczepan
Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Teresa Anna Skrodzka
Dyrektor jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za rok 2021

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA w Czerwonym	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
dnia	2022 -04- 27
nr rej.....	
ilość załączników.....	
podpis.....	<i>dmj</i>

Informacje pomocnicze

Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

1. Siedziba biblioteki mieści się w miejscowości Czerwone, a obszarem działania jest Gmina Kolno
2. Przedmiotem działalności Gminnej Biblioteki Publicznej jako instytucji kultury jest : zaspakajanie i rozwijanie potrzeb czytelnich społeczności oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury.
3. Gminną Biblioteką Publiczną zarządza Dyrektor, który reprezentuje ją na zewnątrz i jest za nią odpowiedzialny .
4. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym posiada osobowość prawną na podstawie wpisu do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez organizatora.

II.

Prezentacja sprawozdania finansowego.

1. Sprawozdanie za rok 2021 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki .
4. W sprawozdaniu finansowym Gminna Biblioteka Publiczna wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
6. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
7. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym, posiada grunty własne.

8. Pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne, wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
9. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
10. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
11. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
12. Na dzień 31.12.2021 r. w jednostce wystąpiły należności. Wykaz należności znajduje się w objaśnieniach do bilansu.
13. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy, ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem biblioteka przeznaczyła na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
14. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
15. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym przedstawiono w objaśnieniach do bilansu.
16. Strata za rok 2021 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zmniejszenie funduszu instytucji kultury.
17. Koszty utrzymania biblioteki pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
18. Strukturę przychodów w roku 2021 opisano w objaśnieniach do bilansu.
19. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym w roku obrotowym 2021 nie wykonywała we własnym zakresie robót inwestycyjnych.
20. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w bibliotece.
21. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2021, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych

w art. 64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

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

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja o danych osobowych.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym będzie kontynuowała działalność w niezmienionym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty	250750,00	-	-	250750,00
2.	Budynki i budowle	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
4.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	119496,01	17859,59	-	101636,42
5.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	22164,77
6.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
7.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	89390,10
	Razem	481800,88	17859,59	-	463941,29

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-
3.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
4.	Zespoły komputerowe	22164,77	-	-	-	22164,77
5.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	119496,01	17859,59	-	-	101636,42
6.	Wartości niematerialne i prawne	89390,10	-	-	-	89390,10
	Razem	231050,88	17859,59	-	-	213191,29

3. Rozliczenie księgozbioru za 2021 r.

Stan początkowy –	267 351,03 zł
zwiększenia -	10 491,43 zł
zmniejszenia-	2 496,59 zł
Stan końcowy -	275 345,87 zł

Umorzenie księgozbioru – 275 345,87 zł

4. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególnienie	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz zasadniczy	251 964,85	1 312,19	253 277,04

6. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 1 100,00 zł.

7. Strata za 2021 rok zostanie przeznaczona na zmniejszenie funduszu instytucji.

8. W sprawozdaniu finansowym za 2021 r. nie wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów.

9. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce wystąpiły w wysokości 189,90 zł. Nie wystąpiły należności w wysokości.

10. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

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

- Wpłaty na działalność biblioteki	10 460,00 zł
- Inne wpłaty	34,00zł
RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :	10 494,00 zł
- Przychód z kapitalizacji odsetek	9,21 zł

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
3. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
4. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	0,166
Bibliotekarz	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50
Ogółem:	2,666

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Szczęch

(sporządził)

Czerwone, 29.03.2022 r.

(miejscowość i data)

DYREKTOR
mgr Teresa Alina Skrodzka

(zatwierdził)

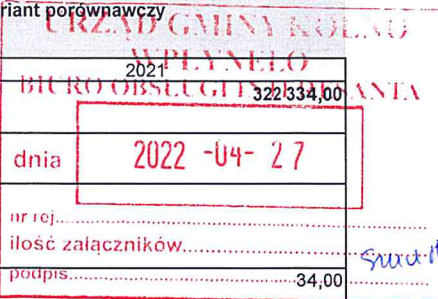
Gminna Biblioteka Publiczna w Czerwonym Czerwone 50 18-500 Kołno NIP: 291-011-12-69		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	318 786,90	322 334,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	89,10	
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	280 000,00	260 000,00
V	Pozostałe dotacje na dział bieżącą	38 697,80	62 300,00
B	Koszty działalności operacyjnej	344 342,97	335 481,87
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	44 101,34	36 977,90
III	Usługi obce	75 177,63	67 525,01
IV	Podatki i opłaty	1 238,00	1 346,00
V	Wynagrodzenia	181 967,68	187 240,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 100,66	39 988,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 757,66	2 404,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-25 556,07	-13 147,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 150,97	10 460,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	25 150,97	10 460,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-405,10	-2 687,87
G	Przychody finansowe	42,29	9,21
I	Odsetki	42,29	9,21
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-362,81	-2 678,66
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-362,81	-2 678,66
L	Podatek dochodowy		
M	Rezerwa na podatek odroczony		
N	Zysk (strata) netto	-362,81	-2 678,66

Sporządzono dnia

31 MAR 2022

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Szczęch
Główny księgowy

DYREKTOR
mgr Teresa Alina Skrodzka
Dyrektor jednostki



Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 462/22

Wójta Gminy Kolno

z dnia 12 maja 2022 r.

Sprawozdanie finansowe Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle, w skład którego wchodzi:

1. Bilans jednostki,
2. Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021r
3. Rachunek zysków i strat.

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle Czerwone 50 18-500 Kolno NIP:291-022-45-71		BILANS JEDNOSTEK				URZĄD GMINY KOLNO WPLYNEŁO BIUDŻETOWE PRZEBESANTA	
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2021 r.				Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	poz uor	PASYWA		
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	104 903,71	693 233,69	A.	Fundusz własny	8 106,20	614 446,45
I	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	0,00	0,00	I	Fundusz Instytucji kultury	2 879,27	8 106,20
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			IV	Fundusz rezerwowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			V	Fundusz podstawowy		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			VI	Fundusz zapasowy	5 639,67	7 481,52
II	Rzeczowe aktywa trwałe	104 903,71	693 233,69	V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
1.	Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)	104 903,71	693 233,69	VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu		0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki i budowle		606 201,57	VIII	Zysk (strata) netto	-412,74	598 858,73
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 709,41	3 950,12	B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy	105 704,41	90 011,79
d)	środki transportu	16 533,33	10 333,33	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	83 660,97	72 748,67	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)		
				2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)			*	długoterminowa		
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	*	długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.	inne rozliczenia międzyokresowe			2.	wobec pozostałych jednostek		
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	8 906,90	11 224,55	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	5 639,67	7 481,52	b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	inne		
3.	Produkty gotowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	923,70	3 102,67
4.	Towary	5 639,67	7 481,52	2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 180,48
5.	Zaliczki na dostawy			a)	Kredyty i pożyczki		
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	d)	zobowiązania z tytułu dostaw:		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy			*	do 12 miesięcy		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			*	powyżej 12 miesięcy		
c)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
d)	Dochodzone na drodze sądowej			f)	zobowiązania wekslowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	3 267,23	3 743,03	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 267,23	3 743,03	h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	w pozostałych jednostkach			i)	inne		2 180,48
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			3.	fundusze specjalne	923,70	922,19
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 267,23	3 743,03	IV	Rozliczenia międzyokresowe	104 780,71	86 909,12
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 267,23	3 743,03	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	104 780,71	86 909,12
*	inne środki pieniężne			*	długoterminowe	104 780,71	86 909,12
*	inne aktywa pieniężne			*	krótkoterminowe		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	113 810,61	704 458,24		Suma pasywów	113 810,61	704 458,24

Sporządzono dnia:

2022-03-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mariusz Szczęch
Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle
Mariusz Wasolowski
Dyrektor jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

za 2021 ROK

URZĄD GMINY KOLNO	
WPLYNEŁO	
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
dnia	2022 -04- 27
nr rej.....	
ilość załączników.....	
podpis.....	<i>Smu. H.</i>

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

I. Informacje pomocnicze

Centrum Kultury Gminy Kolno jest samorządową instytucją kultury, której organizatorem jest Gmina Kolno.

Nazwa jednostki: Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Adres siedziby: Czerwone 50, 18-500 Kolno

Podstawowy przedmiot działalności : działalność domów kultury i ośrodków kultury

Organ prowadzący rejestr: Urząd Gminy Kolno

Nazwa rejestru : Rejestr Instytucji Kultury

II. Prezentacja sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok 2021 jest sporządzane według ustawy o rachunkowości art. 45 ust.2.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2021 r. i kończący się w dniu 31.12.2021 r.
3. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle sporządza sprawozdanie za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym .
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki.
5. W sprawozdaniu finansowym Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
6. W skład Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle wchodziły świetlice w miejscowościach: Koziół, Zabiele, Lachowo, Brzozowo, Wincenta i Niksowizna.
7. W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego

- sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
8. Majątek trwały ujęto według zasady netto, zachowano zasadę ciągłości. Jednostka przy obliczaniu amortyzacji stosuje metodę liniową.
 9. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają objaśnienia do bilansu.
 10. Jednostka nie posiada gruntów w zarządzaniu i użytkowaniu wieczystym.
 11. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzowane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania.
 12. Instytucja nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu umów użyczenia budynków i gruntów.
 13. Dane o kosztach w układzie rodzajowym przedstawia rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
 14. Wynik finansowy instytucji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 15. Na dzień 31.12.2021 r. w jednostce wystąpiły zobowiązania w kwocie 2.180,48 zł, nie wystąpiły należności.
 16. Nie zaistniała konieczność tworzenia rezerwy na podatek dochodowy , ponieważ cały dochód zgodnie ze statutem CKGK przeznaczyło na działalność statutową, która zgodnie z art.17 ust.14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych jest wolna od podatku.
 17. W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia zaliczane do zysków i strat nadzwyczajnych.
 18. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji kultury, który jest kapitałem podstawowym zamieszczono w objaśnieniach do bilansu.
 19. Zysk za rok 2021 kierownik jednostki proponuje przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

20. Koszty utrzymania Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle pokrywane są głównie dotacją organizatora oraz przychodami własnymi.
21. Strukturę przychodów w roku 2021 opisano w informacjach i objaśnieniach do bilansu.
22. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle w roku obrotowym 2021 wykonywała roboty inwestycyjne przy rozbudowie i przebudowie świetlicy w Niksowiźnie na co otrzymała dotacje z MKiDN oraz dotację celową od Gminy Kolno (organizatora).
23. Nie omówione pozycje i objaśnienia przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku bieżącym nie wystąpiły w Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle.
24. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle nie jest obowiązana do badania sprawozdania finansowego za rok 2021, ponieważ nie spełnia warunków wymienionych w art.64 ustawy o rachunkowości dotyczących badania i ogłaszania sprawozdań finansowych.

III.

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

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych przedstawia informacja do bilansu.

IV.

Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Na dzień sporządzenia informacji nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nastąpiły po dniu bilansowym i miałyby wpływ na sytuację finansową instytucji kultury.
2. Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle będzie kontynuowała działalność w niezmiennym zakresie.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Rozliczenie majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	606201,57	-	606201,57

2.	Inne środki trwałe	109123,00	-	-	109123,00
3.	Środki transportu	31000,00	-	-	31000,00
4.	Urządzenia techniczne	10847,00	-	-	10847,00
5.	Narzędzia , przyrządy ruchomości i wyposażenie	175286,68	-		175286,68
6.	Zespoły komputerowe	-			
7.	Środki trwałe amortyzowane jednorazowo	-	-	-	-
8.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	15255,38
	Razem	341512,06	606201,57	-	947713,63

2. Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2021 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia (amortyzacja bieżąca)	Zwiększenia (korekta)	Zmniejszenia (korekta)	Stan na koniec roku
1.	Budynki i budowle	-	-	-	-	-
2.	Inne środki trwałe	25462,03	10912,30	-	-	36374,33
3.	Środki transportu	14466,67	6200,00	-	-	20666,67
4.	Urządzenia techniczne	6137,59	759,29	-	-	6896,88
5.	Narzędzia i przyrządy	-	-	-	-	-
6.	Zespoły komputerowe	-	-	-	-	-
7.	Umorzenie jednorazowe środków trwałych	175286,68	-	-	-	175286,68
8.	Wartości niematerialne i prawne	15255,38	-	-	-	15255,38
	Razem	236608,35	17871,59	-	-	254479,94

3. W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

4. Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu instytucji.

Wyszczególni.	Stan na pocz. roku	Zwiększenia	Stan na koniec roku
Fundusz zas	2879,27	5226,93	8106,20

5. W okresie sprawozdawczym wystąpił kapitał zapasowy w kwocie 7481,52 zł.

6. Zysk za 2021 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie funduszu instytucji.

7. W sprawozdaniu finansowym za 2021 r. wykazano międzyokresowe rozliczenia przychodów w kwocie 86909,12 zł dotyczą one przychodów do rozliczenia w przyszłych okresach

- zakup i montaż pieca CO
- zakup sprzętu nagłośnieniowo-oświetleniowego,
- zakup samochodu osobowego
- zakup przyczepki

8. Zobowiązania na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

9. Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Informacja i objaśnienia do Rachunku zysków i strat

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

- Przychód z kapitalizacji odsetek	52,48 zł
- Wpływy z wynajmy świetlic CKGK , Wpłaty na działalność statutową centrum oraz refundacji prac publicznych	26817,80 zł
<u>RAZEM przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi :</u>	<u>26870,28 zł</u>

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Zgodnie z protokołem inwentaryzacji z dnia 31.12.2021 r. - wartość stanu zapasów materiałów – wynosi 7481,52 zł.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o :

1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu , z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	1,33
Instruktorzy	3,00
Pracownicy ds.technicznych	1,00
Ogółem	5,33

Data sporządzenia: 31 marca 2022 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Marzena Szczech

Zatwierdził:
DYREKTOR
Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle
Mariusz Wesółowski

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle Czerwone 50 18-500 Kolno NIP: 291-022-45-71		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	561 125,72	1 212 599,37
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	36 725,72	26 817,80
IV	Dotacje na działalność bieżącą od organizatora	524 400,00	570 000,00
V	Pozostałe dotacje na działalność bieżącą		615 781,57
B	Koszty działalności operacyjnej	579 504,37	631 664,71
I	Amortyzacja	17 871,59	17 871,59
II	Zużycie materiałów i energii	91 863,82	52 061,78
III	Usługi obce	26 344,49	85 761,11
IV	Podatki i opłaty	7 905,00	10 300,00
V	Wynagrodzenia	360 756,80	381 650,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70 709,78	79 733,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 052,89	4 285,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-18 378,65	580 934,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 871,59	17 871,59
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	17 871,59	17 871,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów trwałych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-507,06	598 806,25
G	Przychody finansowe	94,32	52,48
I	Odsetki	94,32	52,48
II	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek pozostałych		
III	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
IV	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-412,74	598 858,73
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	-412,74	598 858,73
L	Podatek dochodowy		
M	Rezerwa na podatek odroczoney		
N	Zysk (strata) netto	-412,74	598 858,73

Sporządzono dnia

2022 -03- 3 1

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy
mgr Małgorzata Szczepan

DYREKTOR

Centrum Kultury Gminy Kolno w Koźle

Dyrektor jednostki
Małgorzata Szulc

URZĄD GMINY KOLNO
WPLYNEŁO
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA

dnia

2022-04-27

nr rej.

ilość

podpisów

Gmu H