

ZARZĄDZENIE NR 0050.1.43.2021
BURMISTRZA SZUBINA

z dnia 4 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury za 2020 rok

Na podstawie art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2020 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 43.914,45 zł (słownie: czterdzieści trzy tysiące dziewięćset czternaście złotych 45/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2020 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zysk netto za 2020 rok w wysokości 43.914,45 zł (słownie: czterdzieści trzy tysiące dziewięćset czternaście złotych 45/100), spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.43.2021

Burmistrza Szubina

z dnia 4 maja 2021 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 6 2 1 3 3 2 9 7 1	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		22-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2020		Data do 31-12-2020	
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 SZUBIŃSKI DOM KULTURY			
Siedziba podmiotu			
Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE		Powiat NAKIELSKI	
Gmina SZUBIN		Miejscowość SZUBIN	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat NAKIELSKI		Gmina SZUBIN	
Ulica KCYŃSKA		Nr domu 13	Nr lokalu
Miejscowość SZUBIN		Kod pocztowy 89-200	Poczta SZUBIN
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 01-01-2020 data do 31-12-2020

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)

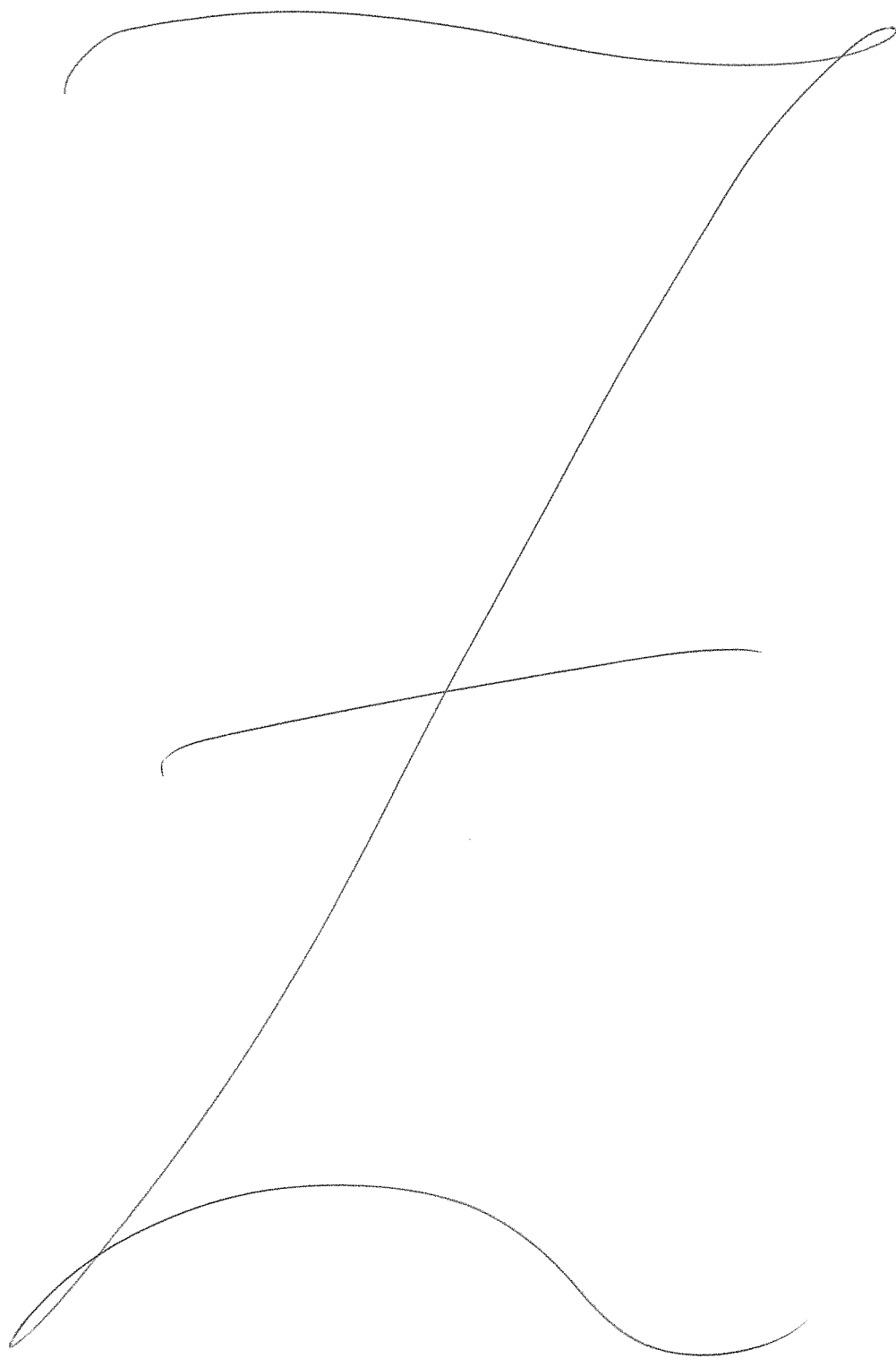
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości; zgodnie z art. 28 wyżej wymienionej ustawy aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny przeprowadzonej zgodnie z odrębnymi przepisami) w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z uwzględnieniem przepisów art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art.33 ust.1 lub według ceny rynkowej; nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
2. Inwestycje (środki trwałe w budowie) w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Długoterminowe aktywa trwałe finansowe (udziały w innych jednostkach) według cen nabycia.
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; do bilansu wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji.
5. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
6. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
7. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych po obowiązującym średnim kursie dla danej waluty ustalonym na dzień 31 grudnia przez NBP.
8. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalanie wyniku finansowego.

1. Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Wyżej wymieniony przepis postanawia, że na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej (stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów, materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedanych usług oraz pozostałych kosztów operacyjnych),
- wynik operacji finansowych (stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz różnic kursowych nad dodatnimi za wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust.4 i ust.8 pkt 2),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

2. Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 „Wynik Finansowy”

3. Saldo konta „Wynik finansowy” wyraża:

- w ciągu roku – nadwyżkę zysków nad stratami lub strat nad zyskami
- na koniec roku obrotowego
- saldo Wn – stratę netto
- saldo Ma – zysk netto.

4. Wynik finansowy ustalony na koncie 860 pozostaje na tym koncie do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust.1 Ustawy o rachunkowości. Pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 „Rozliczenie wyniku finansowego”:

- Zysk zapisem Wn 860 „Wynik finansowy” Ma 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego”.
- Strata zapisem Wn 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” Ma 820 „Wynik Finansowy”

5. Na stronie Wn konta 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” księguje się zysk, który może być przeznaczony wyłącznie na konto 802 Fundusz Rezerwowy na podstawie art.29 ust.3 ustawy o działalności kulturalnej po zatwierdzeniu bilansu.

6. Na stronie Ma konta 820 „Rozliczenie Wyniku Finansowego” księguje się:

- zysk bilansowy z roku poprzedniego w korespondencji z kontem 860 „Wynik Finansowy”
- przeksięgowanie straty bilansowej za rok ubiegły na stronę Wn konta 802 „Fundusz Rezerwowy” do wysokości funduszu, a w pozostałej części na stronę Wn Konta 800 „Fundusz Instytucji Kultury”

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KST zawierają zał. Nr 1 i 2.
2. Szubiński Dom Kultury nie posiada gruntów na własność. Decyzją Zarządu Gminy i Miasta Szubin nabył z mocy prawa, prawo wieczystego użytkowania gruntów położonych w Szubinie przy ul. Kcyńskiej 13.
3. Szubiński Dom Kultury posiada obce środki trwałe – kopiarkę KONICA MINOLTA oraz D-OLIVETTI 4024MF używane na podstawie umowy dzierżawy.
4. Szubiński Dom Kultury nie posiada zobowiązań wobec budżetu, lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji – nie dotyczy.
6. Jednostka tworzy fundusz instytucji kultury oraz fundusz rezerwowy. Przy czym fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego). Natomiast fundusz rezerwowy tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznaczają się na pokrycie strat instytucji kultury. W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury. W roku 2020 stan funduszu instytucji kultury na początek roku wynosi 146 374,38 zł, zanotowano zmniejszenie w ciągu roku obrotowego do kwoty 75 288,31 zł. Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł i jego stan nie uległ zmianie.
7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2020 zyskiem netto w wysokości 43.914,45 zł.
8. W 2020 roku nie tworzone rezerw na należności.
9. W 2020 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2020 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy.
11. W 2020 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 2 860 176,00zł, na którą składa się nierozliczona wartość otrzymanej w 2014 roku dotacji celowej na sfinansowanie zakupu sceny mobilnej w kwocie 5.230,57 zł, otrzymanych w latach 2017-2019 od organizatora dotacja celowa w kwocie 154.390,00 zł przeznaczona na projekt przebudowy Szubińskiego Domu Kultury oraz dotacji i dofinansowań otrzymanych w roku 2020 w kwocie 2.700.555,43 zł na realizację inwestycji "Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa Szubińskiego Domu Kultury" Kcyńska 13 Szubin.
12. W 2020 roku nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
13. Szubiński Dom Kultury nie udzielał gwarancji i poręczeń, także wekslowych.

II

1. Szubiński Dom Kultury w 2020 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, ksero, sprzedaż biletów.
2. Szubiński Dom Kultury w 2020 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość zasobów, o których mowa w art. 35 ustawy – nie wystąpiły.
4. Instytucja nie tworzyła w roku 2020 rezerw.
5. W 2020 roku nastąpiły czasowe zawieszenia działalności wynikające z zaleceniami Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego związane z pandemią COVID)
6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – zał. Nr 5.
7. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy.
8. Środki trwałe w budowie – wystąpiły w kwocie 2 862 134,38 zł. Są to nakłady poniesione na realizację inwestycji "Nadbudowa, przebudowa i rozbudowa Szubińskiego Domu Kultury" Kcyńska 13 Szubin. - zał.Nr 3
9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych – nie wystąpiły w jednostce.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie wystąpił w jednostce.

III.

Szubińskiego Domu Kultury nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

IV.

1. W 2020 roku nie wystąpiły nieuwzględnione w bilansie umowy o charakterze gospodarczym, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.
2. Transakcje zawarte przez jednostkę w innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy
3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych – zał. Nr 4
4. Wynagrodzenie organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy
5. Pożyczki i świadczenia dla osób wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych – nie dotyczy.
6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – nie dotyczy.

V.

1. Nie wystąpiły w jednostce znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
2. Nie wystąpiły w jednostce zmiany metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniach zapewniają porównywalność danych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VI.

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie dotyczy.
2. Transakcje z jednostkami powiązanymi – nie dotyczy.
3. Udziały co najmniej 20% w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – nie dotyczy.
5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej – nie dotyczy.

VII.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

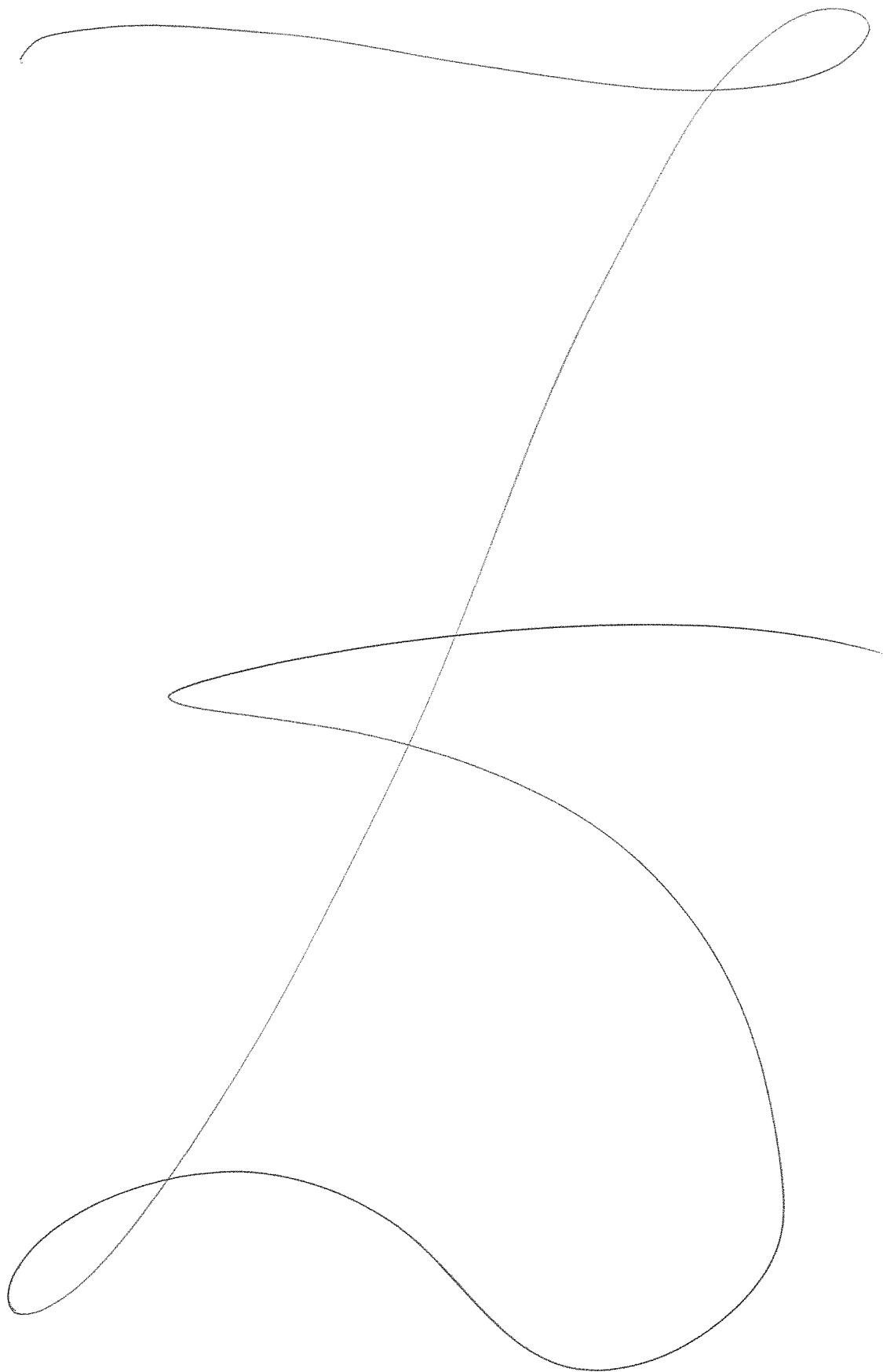
VIII.

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

IX.

Informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.

Pozostałe (opcjonalnie)



BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	2 957 735,13	279 293,37	A	Kapitał (fundusz) własny	119 202,76	75 288,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	75 288,31	146 374,38
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 957 735,13	279 293,37	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	95 600,75	119 393,37		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 047,00	4 047,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 000,53	37 941,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11 245,26	14 422,77	VI	Zysk (strata) netto	43 914,45	-71 086,07
d)	środki transportu	8 605,86	20 456,45	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	36 702,10	42 525,26	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 871 699,80	221 524,66
2	Środki trwałe w budowie	2 862 134,38	159 900,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	- udziały lub akcje			e)	inne		
	- inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 928,55	39 630,73
	- udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 928,55	22 923,03
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 928,55	21 523,03
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	8 928,55	21 523,03
	- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne papiery wartościowe			b)	inne	0,00	1 400,00
	- udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	16 470,13
B	Aktywa obrotowe	33 167,43	17 519,60	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	13 745,72	1 542,83	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	13 745,72	1 542,83	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	3 568,68	1 981,47	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	16 470,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	237,57
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 862 771,25	181 893,93
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 862 771,25	181 893,93
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	2 860 176,00	166 620,53
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	2 595,25	15 273,40
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	3 568,68	1 981,47				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 568,68	1 966,47				
	- do 12 miesięcy	3 568,68	1 966,47				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	15,00				
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 853,03	13 995,30				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 853,03	13 995,30				
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	15 853,03	13 995,30				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 853,03	13 995,30				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 990 902,56	296 812,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 990 902,56	296 812,97

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
K
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZUBIŃSKI DOM
KULTURY

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 266 083,65	1 203 774,12
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 083,65	133 774,12
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 od organizatora	1 220 000,00	1 070 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 283 451,61	1 298 227,62
I	Amortyzacja	55 197,11	32 364,25
II	Zużycie materiałów i energii	130 873,38	92 645,55
III	Usługi obce	143 165,22	281 535,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 107,30	36 333,34
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	767 430,01	693 395,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	165 061,11	149 421,24
	– emerytalne	64 548,58	61 805,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 617,48	12 532,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-17 367,96	-94 453,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	72 679,51	22 340,59
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	6 718,99	4 550,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	65 960,52	17 790,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 452,31	50,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	11 452,31	50,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	43 859,24	-72 163,61
G	Przychody finansowe	62,20	1 077,54
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:	62,20	1 077,54
	– 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	6,99	0,00
I	Odsetki, w tym:	6,99	0,00
	– 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)	43 914,45	-71 086,07
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	43 914,45	-71 086,07

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Liczba dołączonych opisów: 5

Liczba dołączonych plików: 5

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	43 914,45			-71 086,07		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 233 718,95			1 220 827,29		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 999,96			6 999,96		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 233 718,95			1 284 913,40		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	89 419,09			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-45 504,64			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	4 047,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 047,00 zł
I	213 267,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	213 267,55 zł
II	65 357,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	65 357,76 zł
III	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV	11 371,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 371,65 zł
V	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
VI	19 157,79 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	19 157,79 zł
VII	84 647,10 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	84 647,10 zł
VIII	97 669,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	97 669,55 zł
Razem środki trwałe	495 518,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	495 518,40 zł
Środki trwałe na koncie 013	63 802,25 zł	7 280,00 zł	13 161,00 zł	7 237,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	91 480,25 zł
Wartości niematerialne i prawne	13 443,16 zł	- zł	3 726,49 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 169,65 zł
Ogółem aktywa trwałe	572 763,81 zł	7 280,00 zł	16 887,49 zł	7 237,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	604 168,30 zł

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Karolina Komasińska
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gorąb
mgr Alina Gorąb

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2020

Szubiński Dom Kultury

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I	213 267,55 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	213 267,55 zł
II	27 415,87 zł	2 941,36 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	30 357,23 zł
III	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV	5 837,20 zł	2 075,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 912,53 zł
V	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
VI	4 735,02 zł	487,67 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 222,69 zł
VII	64 190,65 zł	11 850,59 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	76 041,24 zł
VIII	60 678,74 zł	6 437,67 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	67 116,41 zł
Razem	376 125,03 zł	23 792,62 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	399 917,65 zł
trwale amortyzowane w 100%	63 802,25 zł	27 678,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	91 480,25 zł
wartości niematerialne i prawne	13 443,16 zł	3 726,49 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 169,65 zł
Ogółem	453 370,44 zł	55 197,11 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	508 567,55 zł

Szubin, 22.03.2021

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury
mgr Karolina Łomaszńska

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
mgr Alina Gordon

Szubiński Dom Kultury
89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13
tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21
NIP 562-13-32-971 REGON 092907300

Środki trwałe w budowie w roku 2020
Szubińskiego Domu Kultury

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał nr 3									
Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)	
1. "Rozbudowa, nadbudowa, przebudowa Szubińskiego Domu Kultury" Szubin Kcyńska 13	159 900,00 zł	2 702 234,38 zł	- zł	2 862 134,38 zł	- zł	- zł	56,94	30.04.2021 r.	
Razem środki trwałe w budowie	159 900,00 zł	2 702 234,38 zł	- zł	2 862 134,38 zł					

Szubin, 22.03.2021

DYREKTOR
Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gordon
mgr Alina Gordon

Główny Księgowy
Szubińskiego Domu Kultury
Karolina Komasińska
mgr Karolina Komasińska

Szubiński Dom Kultury
 89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13
 tel. 052 384 82 35, 052 391 04 21
 NIP 562-13-32-971 REGON 092907300

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego
 Szubiński Dom Kultury

zał nr 4

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3	4	5
Dyrektor	1,000	1,000	0,000	1,000
Główny Księgowy	1,000	1,000	0,000	1,000
Pracownicy administracyjni	1,000	1,000	0,000	1,083
Instruktorzy	3,000	1,000	2,000	3,000
Pracownicy obsługi świetlic wiejskich	6,448	5,698	0,750	6,670
Pracownicy obsługi	2,500	1,500	1,000	2,417
Razem	14,948	11,198	3,750	15,170

Szubin 22.03.2021 r.

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury
Karolina Komasińska
 mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury
Alina Gorądn
 mgr Alina Gorądn

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2020 rok

		[z innych źródeł]
A.	Zysk brutto/strata brutto	43 914,45
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 233 718,95
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 226 718,99
2.	Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	6 999,96
3.	Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
4.	Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0,00
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
1.	Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0,00
2.	Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust 3c)	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
1.	Otrzymane odsetki zwłoki księgowane na przychody w latach ubiegłych art. 12 ust. 3e	0,00
2.	Otrzymane odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust 3e)	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice	1 233 718,95
1.	Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	6 999,96
2.	Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 226 718,99
3.	Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
4.	Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 27)	0,00
5.	Wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57)	0,00
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
1.	Zapłacone odsetki budżetowe 9art 16 ust. 1 pkt 21)	0,00
2.	Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	0,00
3.	PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0,00
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	0,00
1.	Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	0,00
2.	Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	0,00
3.	Wynagrodzenia i składki ZUS dot roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt 57 i 57a)	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	89 419,09
1.	Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	46 083,65
2.	pozostałe przychody zwolnienie z ZUS covid-19	31820,93
4.	pozostałe przychody+ odsetki	11 514,51
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]	-45 504,64
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)	0,00

Szubin, 26 marca 2021 r.

DYREKTOR
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Alina Gordon

Główny Księgowy
 Szubińskiego Domu Kultury

 mgr Karolina Komarińska

Uzasadnienie

Szubiński Dom Kultury jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z brzmieniem art. 29 ust. 5 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe w przypadku samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. Z przedstawionego sprawozdania finansowego za 2020 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończył zyskiem netto w kwocie 43.914,45 zł (słownie: czterdzieści trzy tysiące dziewięćset czternaście złotych 45/100). Zysk spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubińskiego Domu Kultury za 2020 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

Mariusz Piotrkowski