

**ZARZĄDZENIE NR 0050.1.90.2022**  
**BURMISTRZA SZUBINA**

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury za 2021 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, 2105 i 2106) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2021 r. samorządowej instytucji kultury – Szubińskiego Domu Kultury składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 4.053,67 zł (słownie: cztery tysiące pięćdziesiąt trzy złote 67/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2021 roku.

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

§ 2. Zysk netto za 2021 rok w wysokości 4.053,67 zł (słownie: cztery tysiące pięćdziesiąt trzy złote 67/100), spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**

Załącznik do zarządzenia Nr 0050.1.90.2022  
Burmistrza Szubina  
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.6.2.1.3.3.2.9.7.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____	
---	---	--

### Sprawozdanie finansowe jednostki innej

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

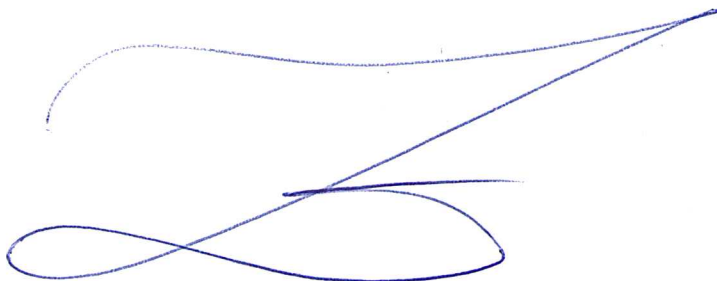
Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
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 01-01-2021 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

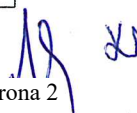
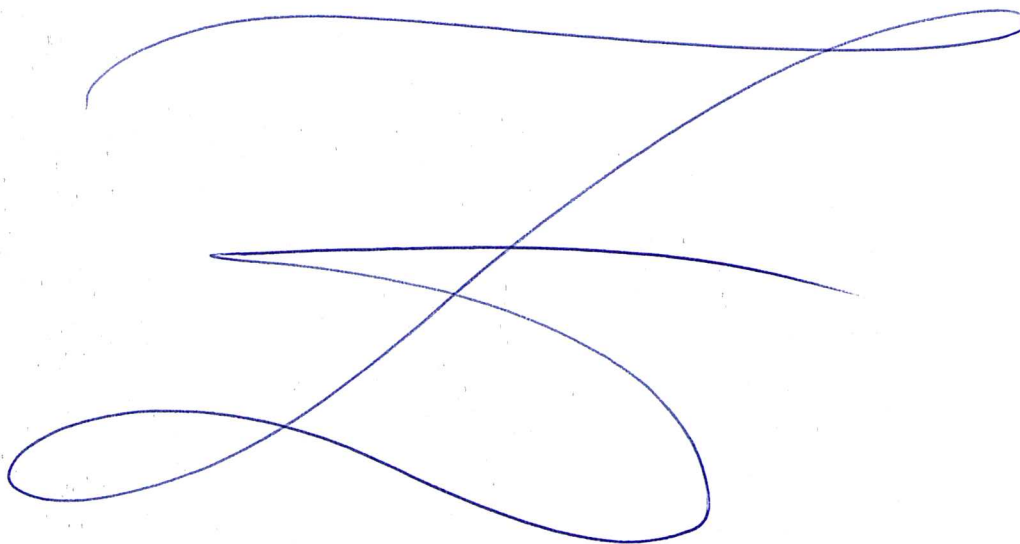
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

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

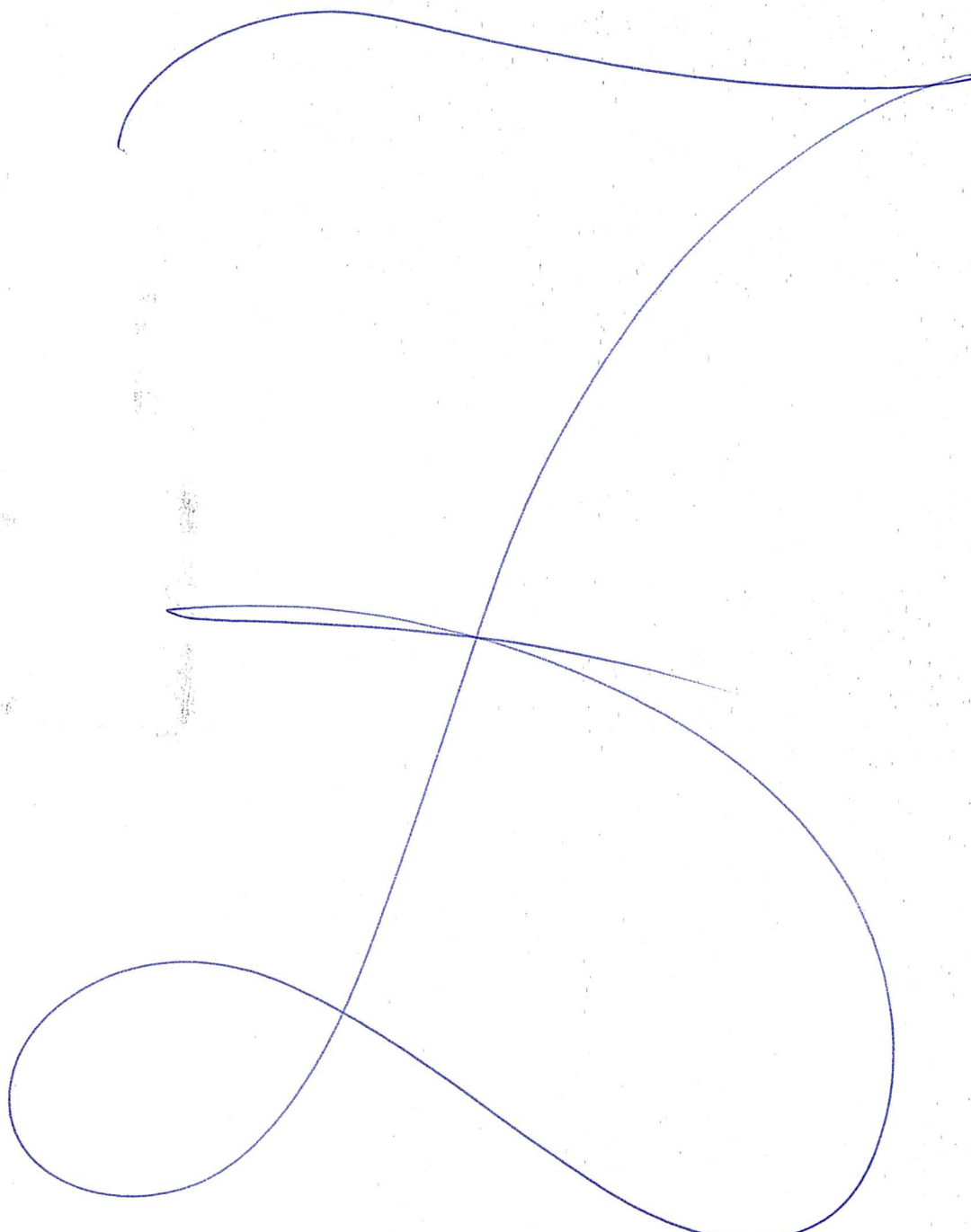


Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

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)

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.

## Ustalenia wyniku finansowego

### 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:

o 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".

o 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.

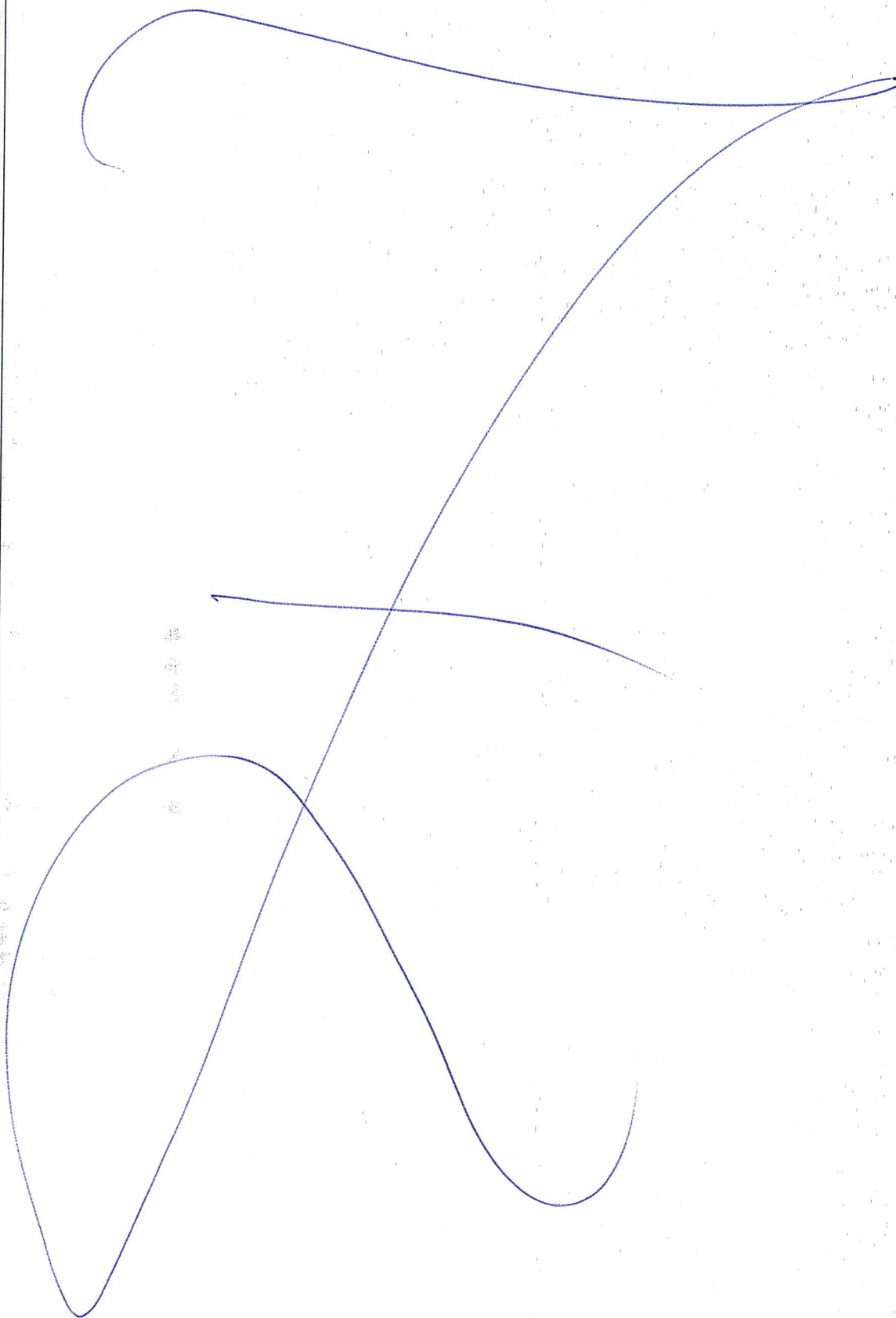
6. Na stronie Ma konta 820 "Rozliczenie Wyniku Finansowego" księguje się:

" 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 2021 stan funduszu instytucji kultury na początek roku wynosi 75 288,31 zł, nie zanotowano operacji gospodarczych w ciągu roku obrotowego na tym koncie. Stan funduszu rezerwowego na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł i wzrósł do kwoty 43.914,45 zł - na mocy Zarządzenia Burmistrza Szubina Nr 0050.1.43.2021 został przeksięgowany wynik finansowy za 2020 rok.
  7. Szubiński Dom Kultury zakończył rok 2021 zyskiem netto w wysokości 4.053,67 zł.
  8. W 2021 roku nie tworono rezerw na należności.
  9. W 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
  10. Zobowiązania, które jednostka posiada na dzień 31.12.2021 r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi do 12 miesięcy w kwocie 10.874,99 zł oraz długoterminowymi w kwocie 300.000,00 zł (kredyt inwestycyjny).
  11. Rok 2021 zakończył się saldem na koncie rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe w kwocie 4.822.504,29 zł, na którą składa się:
    - nierozliczona wartość otrzymanych dotacji celowych i dofinansowań zewnętrznych w kwocie 4.772.757,93 zł przeznaczonych na projekt i realizację inwestycji "Nadbudowa, przebudowa, rozbudowa i modernizacja Szubińskiego Domu Kultury" Kcyńska 13 Szubin.
    - nierozliczona wartość otrzymanej dotacji celowej na dofinansowanie zadania "Modernizacja akustyki sali widowiskowej Szubińskiego Domu Kultury" w kwocie 32.931,36 zł
    - nierozliczona wartość dotacji podmiotowej przeznaczonej na zakup miksera cyfrowego niezbędnego do prowadzenia działalności statutowej w kwocie 16.815,00 zł
  12. W 2021 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 2021 roku dokonał sprzedaży usług na terenie kraju prowadząc działalność statutową oraz działalność gospodarczą – usługi wynajmu pomieszczeń, uczestnictwa w kołach zainteresowań, organizacji wydarzeń kulturalnych oraz sprzedaż biletów.
  2. Szubiński Dom Kultury w 2021 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 2021 rezerw.
  5. W 2021 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 11.693,36 zł. Są to nakłady poniesione na analizę warunków akustycznych sali widowiskowej po remoncie. - 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 2021 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 na 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 wchodzących 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.





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	4 053,67			43 914,45		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 274 967,65			1 233 718,95		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	68 222,58			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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 343 810,43			1 233 718,95		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 054,31			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	126 800,70			89 419,09		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-120 692,72			-45 504,64		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

SZUBIŃSKI DOM KULTURY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	5 253 440,94	2 957 735,13	A	Kapitał (fundusz) własny	123 256,43	119 202,76
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	75 288,31
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 trwałe	5 253 440,94	2 957 735,13		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	5 241 747,58	95 600,75	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	43 914,45	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 047,00	4 047,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 922 951,60	35 000,53		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 448,66	11 245,26				
d)	środki transportu	130 872,00	8 605,86				
e)	inne środki trwałe	169 428,32	36 702,10				
2	Środki trwałe w budowie	11 693,36	2 862 134,38	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	4 053,67	43 914,45
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 143 874,37	2 871 699,80
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	300 000,00	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	300 000,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	300 000,00	0,00
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	12 311,78	8 928,55
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	10 874,99	8 928,55
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 874,99	8 928,55
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy	10 874,99	8 928,55
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	13 689,86	33 167,43	b)	inne		
I	Zapasy	8 040,70	13 745,72	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	8 040,70	13 745,72	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			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	3 568,68	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:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy		
b)	inne				– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
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		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	1 436,79	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	3 568,68	IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 831 562,59	2 862 771,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 568,68	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	3 568,68	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 831 562,59	2 862 771,25
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	4 822 504,29	2 860 176,00

Główny księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*K.K.*  
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*M.G.*  
mgr Alina Gordon

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	9 058,30	2 595,25
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 649,16	15 853,03				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 649,16	15 853,03				
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	5 649,16	15 853,03				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 649,16	15 853,03				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>5 267 130,80</b>	<b>2 990 902,56</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>5 267 130,80</b>	<b>2 990 902,56</b>

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
*mgr Karolina Komasińska*

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*mgr Alina Gordon*

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SZUBIŃSKI DOM  
KULTURY

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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 315 070,38	1 266 083,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	81 090,38	46 083,65
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	Dotacja od organizatora na działalność statutową	1 233 980,00	1 220 000,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 455 879,30	1 283 451,61
I	Amortyzacja	100 230,26	55 197,11
II	Zużycie materiałów i energii	117 958,30	130 873,38
III	Usługi obce	210 277,62	143 165,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	23 937,43	12 107,30
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	820 149,82	767 430,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 516,22	165 061,11
	– emerytalne	71 998,27	64 548,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 809,65	9 617,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-140 808,92	-17 367,96
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	154 823,35	72 679,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	620,00	0,00
II	Dotacje	109 210,23	6 718,99
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	44 993,12	65 960,52
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	8 003,65	11 452,31
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	8 003,65	11 452,31
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	6 010,78	43 859,24
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	97,20	62,20
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:	97,20	62,20
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 054,31	6,99
I	Odsetki, w tym:	2 054,31	6,99
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	4 053,67	43 914,45
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	4 053,67	43 914,45

*Oficyna księgowy*  
Szubińskiego Domu Kultury  
*mgr Karolina Komasińska*

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
*mgr Alina Gordon*

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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	1 929 445,57 zł	60 099,75 zł	2 964 364,87 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	5 167 177,74 zł
II	65 357,76 zł	- zł	639,60 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	65 997,36 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	137 760,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	222 407,10 zł
VIII	97 669,55 zł	44 145,00 zł	12 260,30 zł	97 662,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	251 736,85 zł
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>495 518,40 zł</b>	<b>1 973 590,57 zł</b>	<b>72 999,65 zł</b>	<b>3 199 786,87 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 741 895,49 zł</b>
Środki trwałe na koncie 013	91 480,25 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	91 480,25 zł
Wartości niematerialne i prawne	17 169,65 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 169,65 zł
<b>Ogółem aktywa trwałe</b>	<b>604 168,30 zł</b>	<b>1 973 590,57 zł</b>	<b>72 999,65 zł</b>	<b>3 199 786,87 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>5 850 545,39 zł</b>

**Olga Kwiegowa**  
 Szubińskiego Domu Kultury  
*Olga Kwiegowa*  
 mgr Karolina Komasińska

**DYREKTOR**  
 Szubińskiego Domu Kultury  
*Alina Gordon*  
 mgr Alina Gordon

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2021

Szubiński Dom Kultury

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 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	61 345,78 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II	30 357,23 zł	5 252,94 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	274 613,33 zł
III	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	35 610,17 zł
IV	7 912,53 zł	1 029,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
V	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 942,29 zł
VI	5 222,69 zł	1 915,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
VII	76 041,24 zł	15 493,86 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	7 138,49 zł
VIII	67 116,41 zł	15 192,12 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	91 535,10 zł
Razem	399 917,65 zł	100 230,26 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	500 147,91 zł
trwale amortyzowane w 100% wartości	91 480,25 zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	91 480,25 zł
niematerialne i prawne	17 169,65 zł		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 169,65 zł
Ogółem	508 567,55 zł	100 230,26 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	608 797,81 zł

Szubin, 18.03.2022

Ciżawa Krągowa  
Szubińskiego Domu Kultury  
mgr Karolina Ciżawa

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
mgr Alina Gordon

**Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku**

1.	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	zał nr 3	
								Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)	zakończone
1.	"Rozbudowa, nadbudowa, przebudowa Szubińskiego Domu Kultury" Szubin Kcyńska 13	2 862 134,38 zł	2 327 837,41 zł	- zł	- zł	5 189 971,79 zł	- zł	- zł	
2.	Adaptacja akustyczna Sali widowiskowej	- zł	11 693,36 zł	- zł	11 693,36 zł				
	<b>Razem środki trwałe w budowie</b>	<b>2 862 134,38 zł</b>	<b>2 339 530,77 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>11 693,36 zł</b>				

Szubin, 18.03.2022

**Stowarzyszenie Kultury**  
**Szubińskiego Domu Kultury**  
*mgr Karolina Komasińska*

**DYREKTOR**  
**Szubińskiego Domu Kultury**  
*mgr Alina Gordon*

**Szubiński Dom Kultury**  
 89-200 Szubin, ul. Kcyńska 13  
 NIP 562-13-32-971  
 REGON 092907300

**Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego  
 Szubiński Dom Kultury**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty		Mężczyźni	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
	1	2		
Dyrektor		1,000	0,000	1,000
Główny Księgowy		1,000	0,000	1,000
Pracownicy administracyjni		1,000	0,000	1,000
Instruktorzy		3,000	2,000	3,000
Pracownicy obsługi świetlic wiejskich		6,3125	0,500	6,448
Pracownicy obsługi		2,375	1,000	2,500
<b>Razem</b>		<b>14,688</b>	<b>3,500</b>	<b>14,948</b>

Szubin 18.03.2022 r.

**Stowarzyszenie Kulturalne**  
**Szubińskiego Domu Kultury**  
*dom kulturalny*  
 mgr Karolina Komasińska

**DYREKTOR**  
**Szubińskiego Domu Kultury**  
*Alina Gordon*  
 mgr Alina Gordon

zał nr 4

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za  
2021 rok

	[z innych źródeł]
<b>A. Zysk brutto/strata brutto</b>	<b>4 053,67 zł</b>
<b>B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym</b>	<b>1 343 190,23 zł</b>
1. Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (art. 17 ust. 1 pkt 47)	1 274 967,65 zł
2. Pokrycie amortyzacji od aktywów trwałych sfinansowanych dotacjami (art. 17 ust. 1 pkt 47)	68 222,58 zł
3. Rozwiązane odpisy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	- zł
4. Rozwiązane rezerwy tworzone na podstawie uor (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	- zł
<b>C. Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>	<b>- zł</b>
1. Naliczone a nie zapłacone odsetki zwłoki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	- zł
2. Dodatnia korekta VAT za 2020 rok (art. 12 ust 3c)	- zł
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>- zł</b>
1. Otrzymane odsetki zwłoki księgowane na przychody w latach ubiegłych art. 12 ust. 3e	- zł
2. Otrzymane odszkodowania księgowane na przychody w latach ubiegłych (art. 12 ust 3e)	- zł
<b>E. Koszty NKUP trwale różnice</b>	<b>1 343 190,23 zł</b>
1. Amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami (art. 16 ust 1 pkt 48 lub 63)	68 222,58 zł
2. Koszty sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1 274 967,65 zł
3. Rezerwy utworzone na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt 27)	- zł
4. Odpisy aktualizujące zapasy lub należności w roku sprawozdawczym (art. 16 ust. 1 pkt 27)	- zł
5. Wynagrodzenia bezosobowe wypłacone w roku następnym za rok bieżący (art. 16 ust 1 pkt 57)	- zł
<b>F. Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :</b>	<b>2 054,31 zł</b>
1. Zapłacone odsetki budżetowe (art 16 ust. 1 pkt 21)	2 054,31 zł
2. Koszty reprezentacji niestatutowe np. wydatki na alkohol (art. 16 ust. 1 pkt 28)	- zł
3. PFRON zapłacony ze środków własnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	- zł
<b>G Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :</b>	<b>- zł</b>
1. Wypłacone wynagrodzenia bezosobowe z roku ubiegłego (art. 15 ust 4g)	- zł
2. Wyrównanie odpisu na ZFSS z roku ubiegłego (art. 16 ust. 1 pkt 9b)	- zł
3. Wynagrodzenia i składki ZUS dot roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt 57 i 57a)	- zł
<b>H. Strata z lat ubiegłych</b>	<b>- zł</b>
<b>I Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>126 800,70 zł</b>
1. Dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust 1 pkt 4)	126 703,50 zł
2. Pozostałe przychody + odsetki	97,20 zł
<b>J. Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]</b>	<b>- 120 692,72 zł</b>
<b>K. Podatek dochodowy od osób prawnych (9% lub 19%)</b>	<b>- zł</b>

Szubin, 25 marca 2022 r.

Główny Księgowy  
Szubińskiego Domu Kultury  
  
mgr Karolina Komasińska

DYREKTOR  
Szubińskiego Domu Kultury  
  
mgr Alina Gordon

## **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 2021 rok wynika, że Szubiński Dom Kultury rok finansowy zakończył zyskiem netto w kwocie 4.053,67 zł (słownie: cztery tysiące pięćdziesiąt trzy złote 67/100). Zysk spowoduje zwiększenie funduszu rezerwowego.

Podjęcie zarządzenia w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Szubiński Dom Kultury za 2021 rok uznaje się za zasadne.

Burmistrz Szubina

**Mariusz Piotrkowski**