

**ZARZĄDZENIE NR 38/2022
WÓJTA GMINY KIJE**

z dnia 30 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdaia finansowego Samorządowej Instytucji Kultury
"Kasztelania" w Kijach oraz Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach za
2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1005 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze.zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i nrowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. u. z 2020 r. poz. 194 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam roczne sprawozdania finansowe samorządowych instytucji kultury za 2021 rok:

1. Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach.
2. Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Mysliwskiego w Kijach.

§ 2. Sprawozdanie finansowe instytucji kultury, o którym mowa w §1 składa się z:

1. Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.
2. Rachunku zysku i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.
3. Informacji dodatkowej do bilansu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kije


Tomasz Socha

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2 28-404 Kija, Wiesława Myśliwskiego w Kijach ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije NIP 662-177-39-19 tel. 41 356 80 47 Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		NOYT GMINA KIJE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	40 786,29	A. Fundusze	0,00	40 786,29	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	-27 592,59	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	40 786,29	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	68 378,88	
1. Środki trwałe	0,00	40 786,29	1. Zysk netto (+)	0,00	68 378,88	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	10 110,60	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	30 675,69	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	40 786,29	Suma pasywów	0,00	40 786,29

p.o. Główny Księgowy
mgr Jadwiga Piłich
(główny księgowy)

2009 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Piłich Jadwiga (pisownia)

Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Mysłiwskiego Kijach, ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije tel. 41 356 80 47 Numer identyfikacyjny REGON		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat HOZT GMINY KIFE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	180 708,19	294 647,39	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 307,00	7 200,00	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	176 401,19	287 447,39	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	183 736,00	227 710,55	
I.	Amortyzacja	15 807,58	18 911,59	
II.	Zużycie materiałów i energii	3 878,84	3 392,09	
III.	Usługi obce	4 430,13	4 335,22	
IV.	Podatki i opłaty	2 055,00	2 925,50	
V.	Wynagrodzenia	132 391,36	166 073,22	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	25 131,09	31 993,13	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	42,00	79,80	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 027,81	66 936,84	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 027,81	1 442,04	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II.	Dotacje	0,00	0,00	
III.	Inne przychody operacyjne	3 027,81	1 442,04	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	68 378,88	
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II.	Odsetki	0,00	0,00	
III.	Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	68 378,88
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	0,00	68 378,88

p.o. Główny Księgowy
Julia Jachonko
 mgr. Jadwiga Pilich
 (główny księgowy)

2022.04.29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Patrycja Władziarz
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu
Gminnej Biblioteki Publicznej im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2021 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego**
Adres siedziby: **ul. Szkolna 19/2, 28-404 Kije**
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 91.01.A**
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
w dotychczasowym zakresie.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994
roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia
25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej Gminnej Biblioteki Publicznej jest plan finansowy, zatwierdzony przez Kierownika, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja biblioteki pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa

z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:

- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.

6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
- należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
- pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Zbiory biblioteczne	282 363,59	17 186,25	482,00	299 067,84
Inne środki	36 415,77	0,00	0,00	36 415,77

środki trwale - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwale razem z tego:	0,00	70 139,52	0,00	70 139,52
urządzenia, maszyny	0,00	10 110,60	0,00	10 110,60
pozostałe środki trwale	0,00	60 028,92	0,00	60 028,92

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.
4. Na dzień 31.12.2021 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała zobowiązania długoterminowych.
5. Na dzień 31.12.2021 roku. Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego w Kijach nie posiadała należności długoterminowych.
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE z tytułu dostaw i usług- nie posiadała zobowiązań
 Na dzień 31.12.2021 roku Gminna Biblioteka Publiczna im. Wiesława Myśliwskiego nie posiadała należności długoterminowych.
6. **NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE** z tytułu dostaw i usług- nie posiadała należności

II.

1. **Za rok 2021 uzyskano przychody o łącznej wartości 294 647,39zł, w tym:**
 - a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie 217 307,87zł z przeznaczeniem na działalność podstawową,
 - b/ przychody własne
 pochodziły z następujących źródeł:

- przychody z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu zakup nowości wydawniczych do bibliotek publicznych	7 200,00
- przychody z projektu przychody z dotacji celowej z Gminy Kije	10 520,93
przychody z dotacji celowej z	59 618,59
2. Gminna Biblioteka Publiczna im Wiesława Myśliwskiego wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Gminnej Bibliotece Publicznej im Wiesława Myśliwskiego ogółem 5 osób,
w tym:

- Dyrektor 1 x ½ etat
- Główny Księgowy 1x 1/4 etatu
- bibliotekarz w Bibliotece w Kijach 1 x 3/4 etatu
- bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Czechowie 1 x ½ etatu
- bibliotekarz w Filii Bibliotecznej w Stawianach 1 x ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2021 r. wynosił 2,5 etatu.

IV. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI. Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 29 kwietnia 2022 roku

Główny Księgowy
Młoch Janowski
mgr Joanna Piłch
Spółdzielca

DYREKTOR

Piotr Młodziej
Zatwierdził

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije NIP 662-18-17-522, REGON 260610688 260610688 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS URZĄD GMINY jednostki budżetowej w Kijach lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r. 04.05.2022 3384/2022	Adresat WÓJT GMINY KIJE
---	---	-------------------------------

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	65 938,04	55 529,56	A. Fundusze	112 092,14	79 008,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	64 943,13	112 092,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe	65 938,04	55 525,56	II. Wynik finansowy netto (+,-)	47 149,01	-33 084,07
1. Środki trwałe	65 938,04	55 525,56	1. Zysk netto (+)	47 149,01	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	33 084,07
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	65 938,04	55 525,56	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	790,00	1 703,85
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	790,00	1 703,85
III. Należności długoterminowe	0,00	4,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	1 704,05
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	790,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	-0,20

B. Aktywa obrotowe	46 944,10	25 182,36	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	7 202,50	600,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	600,00	600,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	6 602,50	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 741,60	24 582,36			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 741,60	24 582,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	112 882,14	80 711,92	Suma pasywów	112 882,14	80 711,92

p.o. Główny Księgowy

Michał Jędrzej
mgr Jędrzej Piliś

(główny księgowy)

2022.04.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Samorządowej Instytucji Kultury
"KASZTELANIA"

Piotr Magdziarz

(kierownik jednostki)

Samorządowa Instytucja Kultury "Kasztelania" ul. Kasztelańska 3 28-404 Kije Samorządowa Instytucja Kultury "KASZTELANIA" ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije Numer identyfikacyjny REGON 260610688 REGON 260610688		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat NOŚĆ GMINY LIJE	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		493 287,21	610 244,72
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		471 161,53	592 575,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		22 125,68	17 669,72
B.	Koszty działalności operacyjnej		563 796,16	643 328,79
I.	Amortyzacja		91 355,13	10 412,48
II.	Zużycie materiałów i energii		61 556,38	43 033,54
III.	Usługi obce		56 047,55	192 257,52
IV.	Podatki i opłaty		43 932,03	53 742,62
V.	Wynagrodzenia		272 250,25	251 134,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		37 637,92	92 118,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 018,90	630,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-70 510,95	-33 084,07
D.	Pozostałe przychody operacyjne		117 659,96	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		117 659,96	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		47 149,01	-33 084,07
G.	Przychody finansowe		0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	0,00
III.	Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47 149,01	-33 084,07
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	47 149,01	-33 084,07

p.a. Główny Księgowy
Jadwiga Pilich
 mgr. *Jadwiga Pilich*
 (główny księgowy)

2020.04.29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Samorządowej Instytucji Kultury
 "KASZUBANIA"
Piotr Magdziarz
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa do bilansu
Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” w Kijach
sporządzona na dzień 31.12.2021 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki: **Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania”**
Adres siedziby: **ul. Kasztelańska 3, 28-404 Kije**
Podstawowy przedmiot działalności : **wg PKD 90.04.Z**
Organ prowadzący rejestr: **Gmina Kije**
Nazwa rejestru: **rejestr instytucji kultury**

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.
Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Podstawą gospodarki finansowej instytucji kultury jest plan finansowy, zatwierdzony przez Dyrektora, z zachowaniem wysokości dotacji podmiotowej Organizatora. Plan finansowy sporządza się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych.

Instytucja kultury pokrywa koszty bieżącej działalności i zobowiązania z uzyskiwanych przychodów. Przychodami instytucji kultury są przychody z prowadzonej działalności, w tym przychody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, dotacja podmiotowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, dobrowolne wpłaty na cele statutowe oraz przychody z innych źródeł.

5. Organizator przekazuje instytucji kultury środki finansowe w formie dotacji:
- podmiotowej na dofinansowanie działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych, w tym na utrzymanie obiektów.
6. **Aktywa i pasywa** wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka do użytkowania. Po początkowym ujęciu środki trwałe i wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu i oraz odpisom z tytułu utraty wartości. Koszty bieżącego utrzymania środków trwałe i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione,
 - należności z tytułu dostaw i usług są wykazywane w wartości wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty,
 - kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej,
 - pozostałe aktywa i pasywa wyceniono w wartości nominalnej.

Wartość rynkowa, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się, jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych”.

Środki trwałe tej grupy są amortyzowane metodą liniową.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021 rok

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawia poniższa tabela:

a) środki trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	157 368,00	0,00	0,00	157 368,00
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
pozostałe środki trwałe	106 093,00	0,00	0,00	106 093,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego:	91 429,96	0,00	0,00	101 842,44
urządzenia, maszyny	6 519,00	0,00	0,00	6 519,00
środki transportu	44 756,00	0,00	0,00	44 756,00
inne środki	40 154,96	10 412,48	0,00	50 567,44

2. W okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Strata bilansowa ma charakter księgowy i nie powoduje pogorszenia sytuacji finansowej jednostki. Związana jest z naliczeniem amortyzacji od środków trwałych i zostanie pokryta z funduszu instytucji kultury.

4. Na dzień 31.12.2021 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała zobowiązania długoterminowych.

5. Na dzień 31.12.2021 roku. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” nie posiadała należności długoterminowych.

Stan należności na dzień 01.01.2021 roku wynosił - **600,00 zł**

Stan należności na dzień 31.12.2021 roku wynosił - **604,20 zł** w tym:

- **600,00 zł** za Fakturę sprzedaży za czynsz najmu Litwiński Paweł Sekcja Inżynierijno-Nadzorcza Litwiński-Inż.

- **4,00 zł** należność za podatek od nieruchomości Gmina Kije

- **0,20 zł** należność podatku Urząd Skarbowy

- w tym wymagalnych – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 01.01.2021 roku wynosił – 0,00 zł

Stan zobowiązania na dzień 31.12.2021 roku wynosił – **1704,05 zł**

- 800,00 zł za Fakturę zakupu za naukę gry na instrumentach perkusyjnych Adameczyk B.

- 904,05 zł za Fakturę zakupu za usługę serwisową EM-POW

- w tym wymagalnych – **0,00 zł**

Majątek obrotowy to środki pieniężne w banku w kwocie **24 582,36 zł**.

II.

1. **Za rok 2021 uzyskano przychody o łącznej wartości 610 244,72zł, w tym:**

a/ dotacja podmiotowa z Urzędu Gminy w kwocie **588.000,00 zł** z przeznaczeniem na działalność podstawową,

b/ dotacja celowa **4 575,00**

b/ przychody własne **17 669,72**

pochodziły z następujących źródeł:

- dobrowolne wpłaty na cele kultury **200,00**

- dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń **9 149,72**

w tym zapłata za Fakturę czynsz najmu za XII 2020 roku Litwiński Paweł

- opłaty za zajęcia w sekcjach zainteresowań

8 320,00

2. Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” wszelkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

III. Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosiło:

1. Zatrudnienie w Samorządowej Instytucji Kultury „Kasztelania” ogółem 6 osób, w tym:
- Dyrektor 1 x ½ etat
 - Główny Księgowy 1x1 etat
 - instruktor ds. artystycznych i organizacji imprez 1x1 etat
 - sprzątaczką 1 x ½ etatu
 - pracownik przy konserwacji terenów zielonych, robotnik gospodarczy 1x1 etat
 - instruktor w świetlicy wiejskiej w Gartatowicach 1 osoba ½ etatu

Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat na dzień 31.12.2021 r. wynosił 4,5 etatu.

Ponadto Samorządowa Instytucja Kultury „Kasztelania” zatrudnia instruktorów sekcji artystycznej i edukacyjnej i artystów na podstawie umów cywilnoprawnych.

IV.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

V.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez instytucję kultury.

VI.

Organ zarządzający nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy instytucji kultury.

Kije, dnia 29 kwietnia 2022 roku

p.o. Główny Księgowy
Milich Jadrno
mgr Sławoisa Piłich
Sporządził

DYREKTOR
Samorządowej Instytucji Kultury
"KASZTELANIA"
.....Piotr Magdziarz
Zatwierdził