

WÓJT GMINY STARE BABICE

ZARZĄDZENIE NR 88/2022 WÓJTA GMINY STARE BABICE z dnia 03 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowej Instytucji Kultury
Dom Kultury Stare Babice 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. 559, 583 i 1005) w związku z art. 53 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2021 r., poz. 217) zarządzam co następuje:

§ 1. Zatwierdzam przedłożone przez Dyrektora Domu Kultury Stare Babice sprawozdanie finansowe za 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania rocznego,
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.
- 4) dodatkowej informacji i oświadczenia.

§ 3. Wykonanie Zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Sławomir Sumka

Urząd Gminy
Stare Babice



Instytucja kultury pod nazwą Dom Kultury Stare Babice w Zielonkach-Parceli przedkłada komplet rocznych sprawozdań finansowych za 2021 rok w dwóch egzemplarzach do zatwierdzenia.

Załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania rocznego
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
3. Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
4. Informacja dodatkowa
5. Oświadczenie

Po zatwierdzeniu prosimy o przesłanie stosownej uchwały i jednego egzemplarza sprawozdań.

Po zatwierdzeniu jeden egzemplarz sprawozdań zostanie przesłany do Urzędu Skarbowego.

Główny Księgowy

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

Wójt Gminy

Stare Babice

w/m

Instytucja kultury pod nazwą Dom Kultury Stare Babice w Zielonkach-Parceli przedkłada komplet rocznych sprawozdań finansowych za 2021 rok do zatwierdzenia.

Załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania rocznego
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.
3. Rachunek Zysków i Strat za rok 2021
4. Informacja dodatkowa
5. Oświadczenie

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice
Wanda Stelmasiak

przyjęto sporządzenie



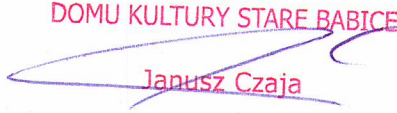
Wprowadzenie
do sprawozdania finansowego za 2021 rok
Instytucji Kultury pod nazwą Dom Kultury Stare Babice
Dz. 92109

Siedzibą Domu Kultury Stare Babice jest budynek dzierżawiony w Zielonkach-Parceli, ul. Południowa 2a a terenem działania Gmina Stare Babice.

Organizatorem Domu Kultury jest Gmina Stare Babice.

- Dom Kultury posiada własny NIP: 118-216-84-72; Regon: 369658452 oraz własne konto bankowe.
- Dyrektorem Domu Kultury Stare Babice jest Pan Janusz Czaja a głównym księgowym Pani Wanda Stelmasiak
- Dom Kultury Stare Babice działa na podstawie Statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr XXXVIII/400/18 z dnia 15 lutego 2018 roku przez Radę Gminy Stare Babice

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021 r. - KOREKTA

Dom Kultury Stare Babice
ul. Południowa 2A
05-082 Zielonki-Parcela
NIP: 1182168472

Okres finansowania		Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021
A.	Aktywa trwałe	79 241,61	199 298,94
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	79 241,61	164 309,94
1.	Środki trwałe	79 241,61	164 309,94
a)	grunty	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	72 758,65	102 758,65
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	6 482,96	61 551,29
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	34 989,00
B.	Aktywa obrotowe	296 012,44	377 899,57
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	209 278,11	172 746,08
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	209 278,11	172 746,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 565,08	39 344,35
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	192 623,00	132 707,00
c)	inne	90,03	694,73
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	72 047,93	189 102,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	72 047,93	189 102,75
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	72 047,93	189 102,75
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14686,40	16050,74
	Aktywa razem [A+B]	375 254,05	577 198,51

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

PASYWA		Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	316 637,44	434 175,63
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	558 174,04	316 637,44
VIII.	Zysk (strata) netto	-241 536,60	117 538,19
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 616,61	143 022,88
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	58 616,61	108 033,88
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	58 616,61	106 452,07
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 811,06	106 452,07
-	do 12 miesięcy	57 811,06	106 452,07
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	402,05	1 581,71
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	403,50	0,10
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	34 989,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	34 989,00
	Pasywa razem [A+B]	375 254,05	577 198,51

Sporządzono dnia 25-04-2022 r.

Główny księgowy

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice
Wanda Stelmach

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE
Janusz Czaja

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2021 r. - KOREKTA

Dom Kultury Stare Babice
ul. Południowa 2A
05-082 Zielonki-Parcela
NIP: 1182168472

Treść		Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	2 752 639,39	3 079 755,23
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług kulturalnych	552 639,39	711 756,68
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 działalność bieżącą, w tym:	2 200 000,00	2 367 998,55
	od jednostki samorządu terytorialnego	2 200 000,00	2 367 998,55
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 106 856,41	3 333 934,84
I.	Amortyzacja	4 424,71	21 811,90
II.	Zużycie materiałów i energii	182 047,10	208 148,30
III.	Usługi obce	687 692,71	742 262,53
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 564 668,03	1 582 036,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	271 628,03	282 231,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	396 395,83	497 443,89
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-354 217,02	-254 179,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne	138 687,57	422 489,89
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	138 687,32	422 489,69
III.	Inne przychody operacyjne	0,25	0,20
E.	Pozostałe koszty operacyjne	27 533,94	51 255,26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	27 533,94	51 255,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-243 063,39	117 055,02
G.	Przychody finansowe	1 526,79	483,17
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 526,79	483,17
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-241 536,60	117 538,19
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-241 536,60	117 538,19
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-241 536,60	117 538,19

Sporządzono dnia 25.04.2022 r.

Główny Księgowy

Dyrektor Domu Kultury Stare Babice

Główna Księgowa
DOM KULTURY STARE BABICE
Wanda Stepmasiak

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE
Janusz Czaja

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe jednostki Dom Kultury Stare Babice z siedzibą w Zielonkach-Parceli zostało sporządzone zgonie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz 760).

Jednostka, ze względu na specyfikację działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą nie określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Dom Kultury Stare Babice działa na podstawie statutu, który określa podstawowe cele i zadania kulturalne, został zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVIII/400/18 Rady Gminy Stare Babice z dnia 15 lutego 2018r.

Podstawowym celem statutowym Domu Kultury w rozumieniu Ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r.,poz.862) jest rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie, upowszechnianie, organizowanie oraz promowanie aktywnego i kreatywnego uczestnictwa w kulturze a także promowanie działalności artystycznej i kulturalnej na terenie swojego działania.

Działalność kulturalna polega w szczególności na realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury, edukacji i wychowania przez sztukę, tworzeniu warunków rozwoju dla amatorskiego ruchu artystycznego jak również na gromadzeniu, dokumentowaniu i udostępnianiu oraz ochronie dóbr kultury.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

Dom Kultury Stare Babice sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości obejmującą:

1/ Bilans na dzień 31.12.2021

2/ Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za rok 2021

3/ Informację dodatkową

1. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dom Kultury Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760),

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	23240,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23240,38
2	Urządzenia techniczne i maszyny	318602,49	0,00	30000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348602,49
3	Inne środki trwałe	159163,77	0,00	76880,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236044,00
4	Inne środki trwałe - otrzymane z Urzędu Gminy	26883,09	0,00	1148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28031,09
Razem		527889,73	0,00	108028,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635917,96

Tabela 2 Umożnienie środków trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia	zmniejszenia			Razem zmniejszenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	23240,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23240,38	0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny	245843,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245843,84	0,00	102758,65
3	Inne środki trwałe	152680,81	0,00	21811,9	0,00	21811,9	0,00	0,00	0,00	0,00	174492,71	0,00	61551,29
4	Inne środki trwałe - otrzymane z Urzędu Gminy	26883,09	0,00	1148,00	0,00	1148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28031,09	0,00	0,00
Razem		448648,12	0,00	22959,90	0,00	22959,90	0,00	0,00	0,00	0,00	471608,02	0,00	164309,94

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia.

Nieruchomości – nie dotyczy

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne aktywa trwałe – nie dotyczy

Należności i Zobowiązania

Należności wycenione zostały w kwocie nominalnej wymagającej zapłaty

Materiały, usługi

Wycenia się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – nie dotyczy

Odpis aktualizujących należności w kwocie -nie dotyczy

25.04.22
.....
(data pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice
Wanda Stelmasiak

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE
Janusz Czaja
.....
(pieczęć i podpis)

Dyrektor

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie jednostki **Dom Kultury Stare Babice**
z siedzibą w Zielonkach- Parceli przy ul. Południowej 2a za rok 2021, na które składają się:
 - Wprowadzenie
 - Bilans tj. aktywa i pasywa
 - Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)
 - Informacja dodatkowa,

Sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowanie jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładania sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Główna Księgowa
DOM KULTURY Stare Babice

Wanda Stelmasiak

25.04.22

(data pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Dyrektor
DOMU KULTURY STARE BABICE

Janusz Czaja

(pieczęć i podpis)

Dyrektor