

Zarządzenie Nr 0050.52.2022

Burmistrza Miasta i Gminy Suchedniów

z dnia 28 kwietnia 2022r

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuźnica”.

Na podstawie art. 30 ust.1 i art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 559, ze zm.) oraz art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 194) **zarządza się**, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za 2021 rok Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuźnica” stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

mgr inż. Cezary Błach

Uzasadnienie

Suchedniowski Ośrodek Kultury „Kuźnica” prowadzi działalność jako samorządowa instytucja kultury posiadająca osobowość prawną. Zgodnie z art. 29 ust 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.

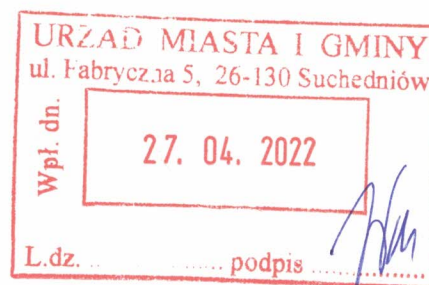
BURMISTRZ MIASTA I GMINY

mgr inż. Cezary Błach

Suchedniowski Ośrodek Kultury Kuźnica

KOREKTA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Suchedniowski Ośrodek Kultury Kuźnica

Siedziba: Bodzentyńska 18, 26-130 Suchedniów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6631405212

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000,00 zł dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie indywidualnego odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a w przypadku kiedy nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP dla danej waluty.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub – jeżeli wymagają tego szczególne przepisy – w skorygowanej cenie nabycia z zachowaniem zasady istotności.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy ustala się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik ze sprzedaży z działalności podstawowej,
- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów 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 (nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji), nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego następuje przez przeksięgowania na konto 860 - Wynik finansowy:

Po stronie Wn konta 860 na koniec roku obrotowego:

- poniesione koszty ujęte na kontach zespołu 4 (wg rodzajów)
 - wpływającą na wynik finansowy kwotę zmniejszenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów w stosunku do stanu na początek roku obrotowego,
- koszty finansowe,

- pozostałe koszty operacyjne,
- zarachowany podatek dochodowy od osób prawnych oraz inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Po stronie Ma konta 860 księguje się na koniec roku obrotowego:

- przychody ze sprzedaży produktów, towarów oraz materiałów,
- wpływającą na wynik finansowy kwotę zwiększenia stanu produktów oraz rozliczeń międzyokresowych kosztów w stosunku do stanu na początek roku obrotowego,
- przychody finansowe,
- pozostałe przychody operacyjne.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy instytucji: saldo kredytowe, które odzwierciedla zysk finansowy lub saldo debetowe, które odzwierciedla stratę finansową.

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, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na konto 820 - Rozliczenie wyniku finansowego.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Księgi rachunkowe Suchedniowskiego Ośrodka Kultury Kuźnica prowadzone są w siedzibie SOK w Suchedniowie, ul. Bodzentyńska 18. Prowadzone są one zgodnie z następującymi zasadami:

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej,

Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,

Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	7 772 752,96	8 045 022,86
A. AKTYWA TRWAŁE		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 772 752,96	8 045 022,86
1. Środki trwałe	7 772 752,96	8 045 022,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 387 800,00	3 387 800,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 317 165,33	4 245 528,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	52 342,53	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	15 445,10	411 694,63
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	23 122,51	23 184,98
I. Zapasy		56,98
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		56,98
II. Należności krótkoterminowe	15 322,73	20 064,94
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	15 322,73	20 064,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 705,73	11,94
- do 12 miesięcy	1 705,73	11,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 617,00	20 053,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 881,92	732,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 881,92	732,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 881,92	732,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 881,92	732,98
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 917,86	2 330,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	7 795 875,47	8 068 207,84

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 775 522,09	8 037 612,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 776 484,21	7 993 574,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-962,12	44 038,03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 353,38	30 595,41
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 353,38	30 595,41

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	20 353,38	30 595,41
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 726,40	6 865,53
- do 12 miesięcy	4 726,40	6 865,53
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 626,98	23 729,88
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	7 795 875,47	8 068 207,84

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 864,93	62 469,83
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 864,93	62 469,83
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 038 674,80	1 059 558,15
I. Amortyzacja	11 141,68	11 141,68
II. Zużycie materiałów i energii	72 244,24	128 422,51
III. Usługi obce	147 849,66	94 345,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 624,43	21 990,67
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	626 996,51	577 674,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	134 685,40	136 965,90
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 132,88	89 017,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-960 809,87	-997 088,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	957 687,12	1 042 210,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	930 500,00	950 459,99
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27 187,12	91 750,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,61	999,68
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		998,08
III. Inne koszty operacyjne	1,61	1,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 124,36	44 122,03
G. Przychody finansowe	2 162,24	85,60
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:	27,11	85,60
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 135,13	
H. Koszty finansowe		169,60
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		169,60
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-962,12	44 038,03
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-962,12	44 038,03

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-962,12	44 038,03
--	---------	-----------

Pozostałe	-962,12	44 038,03
-----------	---------	-----------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Andrzej Jerzy Karpiński dnia 2022-04-27

Izabela Justyna Wędrychowska dnia 2022-04-27

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa

Informacja_dodatkowa_2021.pdf

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego
Suchedniowskiego Ośrodka Kultury „Kuznica”
w Suchedniowie za 2021 rok**

1. Sprawozdanie finansowe prezentuje działalność Suchedniowskiego Ośrodka Kultury Kuźnica, ul. Bodzentyńska 18. 26-130 Suchedniów NIP: 663-140-52-12, REGON: 290016536. który jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną i podlegającą wpisowi do księgi rejestrowej organizatora — Gmina Suchedniów.
2. SOK prowadzi działalność w dziedzinie rozwoju i upowszechniania regionalnej, narodowej i światowej kultury wśród mieszkańców Gminy Suchedniów. Do podstawowych zadań SOK należy:
 - 1) rozpoznawanie i rozbudzanie zainteresowań oraz potrzeb kulturalnych,
 - 2) wychowanie przez sztukę- edukacja kulturalna,
 - 3) gromadzenie, dokumentowanie. tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury.
 - 4) tworzenie warunków dla funkcjonowania amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowanie sztuką.
 - 5) tworzenie warunków dla rozwoju ruchu regionalnego,
 - 6) wspieranie profesjonalnej i amatorskiej działalności artystycznej,
 - 7) upowszechnianie wiedzy o sztuce.
 - 8) organizowanie działalności środowiskowej w zespołach, kołach i klubach zainteresowań.
 - 9) kultywowanie tradycji ludowej,
 - 10) prowadzenie działalności instruktażowe-metodycznej,
 - 11) prowadzenie studia nagrań,
 - 12) prowadzenie kina w siedzibie SOK.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021r. obejmujący 12 kolejnych miesięcy, przy założeniu zasady kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez instytucję działalności.
4. Sprawozdanie finansowe Ośrodka Kultury nie podlega badaniu zgodnie z art.64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994.
5. Zasady (politykę) rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania Finansowego na dzień 31.12.2021r. są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U..z 2002 Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra

Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości(Dz. U. Z 2001 r. Nr 137 poz.1539 ze zmianami) obowiązującymi jednostkę.

Zapisy księgowe są prowadzone na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Prowadzone są za pomocą komputera, przy wykorzystaniu Systemu ERP Optima.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż jeden rok, lecz o wartości nie przekraczającej 10.000,00zł. podlegają jednorazowej amortyzacji w momencie przyjęcia do ewidencji. Środki trwałe i WNiP o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzowane są metodą liniową.

Zobowiązania na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej.

I. Aktywa trwałe.

A. Rzeczowe aktywa trwałe

LP	Grupa	Wartość inwentarzowa na 31.12.2020	Zwiększenia, zmniejszenia	Wartość inwentarzowa na 31.12.2021	Umorzenie ogółem	Umorzenie w 2021 roku
1	0-grunty	3 387 800,00	0,00	3 387 800,00	0,00	0,00
2	1- budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego oraz spółdzielcze prawo własnościowe do lokalu mieszkalnego	5 909 219,96	0,00	5 909 219,96	1 811 422,57	147 730,82
3	2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	329 656,29	0,00	329 656,29	110 288,35	15 984,11
4	3- kotły i maszyny energetyczne	89 825,94	0,00	89 825,94	50 995,62	5 513,75
5	4- maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
6	6- urządzenia techniczne8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	455 145,29	0,00	455 145,29	441 633,08	71 117,16
7	8- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	331 700,79	0,00	331 700,79	316 255,69	31 924,06
Razem:		10 506 848,27	0,00	10 506 848,27	2 734 095,31	272 269,90

W jednostce nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto — nie występują.

Nie występuje wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,

używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów Leasingu.

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

LP	Tytuł	31.12.2020		31.12.2021	
		Leasing finansowy	Pozostałe	Leasing finansowy	Pozostałe
1	Grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynku, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.

LP	Tytuł	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze:	0,00	0,00
A	W tym z tytułu leasingu	0,00	0,00
2	Inne środki trwałe pozabilansowe	0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe

Stan środków obrotowych zgromadzonych na rachunku bankowym oraz w kasie na dzień 31-12-2021 roku wyniósł 5.881,92.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 1.917,86.

II. Pasywa

1. Fundusze własne

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego — Ośrodek Kultury posiada fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość majątku instytucji. Fundusz jest kapitałem podstawowym instytucji.

Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy — Ośrodek Kultury za rok 2021 osiągnął stratę w kwocie: 962,12; w związku z powyższym proponuje się, aby strata została pokryta z funduszu podstawowego instytucji.

2. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym — nie występują. Nie tworzy się rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne pracowników. Nie tworzy się rezerw i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3. Podział zobowiązań długoterminowych — Nie występują zobowiązania długoterminowe.

4. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

5. Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie i nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Zyski i straty nadzwyczajne - nie wystąpiły w 2021 roku.

Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat.

	Przychody	1 037 741,29
1	Dotacje	930 500,00
2	Przychody własne	77 864,93
3	Przychody finansowe	2 162,24
4	Pozostałe przychody	27 187 12
	Koszty	1 038 676,41
1	Amortyzacja	11 141,68
2	Wynagrodzenia	626 996,51
3	Ubezpieczenia społeczne	134 685,40
4	Zużycie materiałów i energii	72 244,24
5	Usługi obce	147 849,66
6	Pozostałe koszty	45 758,92
	Wynik	- 962,12

Suchedniowski Ośrodek Kultury prowadzi działalność w zakresie upowszechniania kultury, która jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, a wszystkie uzyskane przychody przeznacza na cele statutowe.

Informacja o stanie zatrudnienia:

W Suchedniowskim Ośrodku Kultury Kuźnica w Suchedniowie na 31.12.2021 roku zatrudnionych było 12 pracowników - 10,5 etatów.

**Andrzej
Jerzy
Karpiński**
Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Jerzy
Karpiński
Data: 2022.04.27
10:25:32 +02'00'

**Izabela
Justyna
Wędrycho
wska**
Elektronicznie
podpisany przez
Izabela Justyna
Wędrychowska
Data: 2022.04.27
10:24:39 +02'00'

Suchedniów, 27.04.2022

**SUCHEDNIOWSKI OŚRODEK KULTURY
„KUŹNICA” W SUCHEDNIOWIE**
26-130 Suchedniów, ul. Bodzentska 18
tel. (41) 25 43 094, e-mail: sok.kuznica@wp.pl
NIP: 663-14-05-212, REGON: 290016536
Konto: BS Suchedniów 71 8520 0007 2001 0000 0169 0001

BURMISTRZ MIASTA I GMINY

mgr inż. Cezary Błach

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
MIASTA I GMINY
27.04.2022
(dnia)
mgr Anna Nowak