

Projekt Uchwały Nr 269/2022

z dnia 6 maja 2022 r.

Zatwierdzony przez

Sporządził: Skarbnik Gminy Elżbieta Karolczak

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY PIASKI**

z dnia 17 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach za rok 2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U.

z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.) oraz art. 53 ust.1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm) w związku z art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) Rada Gminy Piaski uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach za rok 2021 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2021 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w kwocie 14 152,74 zł,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., wskazującego stratę w kwocie 36 276,82 zł,
- 3) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Piaski

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Gminy

Bernard Dorsz

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS				Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach, ul. Strzelecka 4 , 63-820 Piaski		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego				Wójt Gminy Piaski	
Numer identyfikacyjny REGON 387792780		sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.				Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		
A. Aktywa trwałe	2 989,80	✓ 1 379,80	A. Fundusz	46 205,82	9 929,00		
I. Wartości niematerialne i prawne	✓ 145,30	0,00	I. Fundusz jednostki	28 324,56	46 205,82		✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 844,50	✓ 1 379,80	II. Wynik finansowy netto (+,-)	17 881,26	-36 276,82		
1. Środki trwałe	✓ 2 844,50	✓ 1 379,80	1. Zysk netto (+)	17 964,20			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-82,94	-36 276,82		✓
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 844,50	1 379,80	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe				
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe				
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług				

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	48 087,17	12 772,94	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			D. Fundusze specjalne	4 871,15	4 223,74 ✓
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 871,15	4 223,74 ✓
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	48 087,17	12 772,94 ✓			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 087,17	12 772,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	51 076,97	14 152,74	Suma pasywów	51 076,97	14 152,74

A. Objasnienie – wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
.....
(główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykala

2022.02.28
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
Nowak
Sebastian Nowak
.....
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach, ul. Strzelecka 4, 63-820 Piaski	sporządzony na dzień ...31 grudnia... 2021 r.	Wójt Gminy Piaski	
Numer identyfikacyjny REGON 387792780		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		999 384,91	1 113 037,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		12 429,91	10 240,40
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		240,00	797,10
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		986 715,00	1 102 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 033 447,08	1 160 254,17
I. Amortyzacja		4 398,05	1 610,00
II. Zużycie materiałów i energii		128 303,47	275 127,63
III. Usługi obce		158 188,79	204 865,01
IV. Podatki i opłaty		6 240,00	6 573,00
V. Wynagrodzenia		607 505,09	544 705,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		108 939,15	107 868,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 522,44	3 288,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 350,09	16 215,59
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-34 062,17	-47 216,67
D. Pozostałe przychody operacyjne		51 883,34	10 939,85

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	8 723,00	9 038,00
III.	Inne przychody operacyjne	43 160,34	1 901,85
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		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 821,17	-36 276,82
G.	Przychody finansowe	60,09	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	60,09	
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	17 881,26	-36 276,82
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	17 881,26	-36 276,82
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	17 881,26	-36 276,82

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
 (główny księgowy)
Agnieszka Norman-Sykata

2022.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
Kawał
 Szef Księgowości

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Centrum Kultury i Biblioteka w Piaskach
1.1	nazwę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.2	siedzibę jednostki
	63-820 Piaski , ul. Strzelecka 4
1.3	adres jednostki
	63-820 Piaski, ul. Strzelecka 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działania Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach jest prowadzenie działalności rozwijającej i zaspakajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnienie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji i są umarżane wg stawek podatkowych , natomiast składniki majątkowe o wartości równo i poniżej 10.000 zł są umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania i są ujmowane na 013 jako pozostałe środki trwale. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej poniżej 500 zł są zarachowywane w koszty i objęte ewidencją ilościową .
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub morzenia

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: . na dzień 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 694,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085,80	0,00	0,00	0,00	1 085,80	10 608,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 694,60					0,00		1 085,80				1 085,80	10 608,80
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	52 082,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 082,87
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	52 082,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 082,87
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	52 082,87					0,00						0,00	52 082,87
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach
 (główna księgowość)
 Agnieszka Norman-Sykała
 Sporządził:

2022.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: na dzień 31.12.2021)

I.p.	Wyszczególnienie	Utworzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	11 549,30	145,30	0,00	0,00	145,30	0,00	1 085,80	0,00	1 085,80	10 608,80
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11 549,30	145,30			145,30		1 085,80		1 085,80	10 608,80
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	49 238,37	1 464,70	0,00	0,00	1 464,70	0,00	0,00	0,00	0,00	50 703,07
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	49 238,37	1 464,70	0,00	0,00	1 464,70	0,00	0,00	0,00	0,00	50 703,07
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	49 238,37	1 464,70			1 464,70				0,00	50 703,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

(główny księgowy)

Agnieszka Norman-Sykała

2022.02.28
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy

1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie ma zobowiązań
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	644.224,30 zł
1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	nie dotyczy
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Agnieszka Norman-Sykala

(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Kultury i Biblioteki w Piaskach

Sebastian Nowak

(kierownik jednostki)