

**ZARZĄDZENIE NR 91/2022**  
**BURMISTRZA GMINY KOZIENICE**  
z dnia 23 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego**  
**samorządowej instytucji kultury - Kozienickiego Domu Kultury im.**  
**Bogusława Klimczuka za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) , zarządza się, co następuje:

- §1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej jednostki kultury - Kozienickiego Domu Kultury im. Bogusława Klimczuka za 2021 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia..
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

*mgr Piotr Kozłowski*

ADWOKAT

*Andrzej Kowalski*

AKTYWA		Stan na dzień 01.01.2021	Stan na dzień 31.12.2021
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>187 130,09</b>	<b>151 405,04</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>184 411,97</b>	<b>140 146,84</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>184 411,97</b>	<b>140 146,84</b>
1.1.	Grunty		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	80 091,68	40 020,82
1.4.	Środki transportu	2 117,43	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	102 202,86	100 126,02
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 718,12</b>	<b>11 258,20</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>484 296,35</b>	<b>499 438,96</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>		<b>587,50</b>
<b>1</b>	<b>Materiały</b>		
<b>2</b>	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>		
<b>3</b>	<b>Produkty gotowe</b>		
<b>4</b>	<b>Towary</b>		<b>587,50</b>
<b>5</b>	<b>Zaliczki na dostawy</b>		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>48 541,65</b>	<b>7 851,82</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>48 541,65</b>	<b>7 851,82</b>
2.1.	z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	27 076,82	3 898,02
2.2.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 464,83	3 953,80
2.3.	inne		
2.4.	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>426 906,13</b>	<b>472 588,77</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>426 906,13</b>	<b>472 588,77</b>
1.1.	w jednostkach powiązanych		
1.2.	w pozostałych jednostkach		
1.3.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	426 906,13	472 588,77
1.3.1.	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	426 906,13	472 588,77
1.3.2.	inne środki pieniężne		
1.3.3.	inne aktywa pieniężne		
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia okresowe</b>	<b>8 848,57</b>	<b>18 410,87</b>
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>671 426,44</b>	<b>650 844,00</b>

PASywa		Stan na dzień 01.01.2021	Stan na dzień 31.12.2021
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>503 127,90</b>	<b>505 336,26</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>324 891,61</b>	<b>324 891,61</b>
<b>II</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
<b>III</b>	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
<b>IV</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy		
<b>V</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<b>VI</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	<b>207 738,17</b>	<b>178 236,29</b>
<b>VII</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
<b>VIII</b>	Zysk (strata) netto	<b>-29 501,88</b>	<b>2 208,36</b>
<b>IX</b>	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>168 298,54</b>	<b>145 507,74</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>118 409,62</b>	<b>57 057,74</b>
<b>1</b>	<b>wobec jednostek powiązanych</b>		
<b>2</b>	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	<b>113 656,45</b>	<b>48 179,81</b>
2.1.	kredyty i pożyczki		
2.2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.3.	inne zobowiązania finansowe		
2.4.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	<b>7 708,39</b>	<b>7 808,47</b>
	do 12 miesięcy	<b>7 708,39</b>	<b>7 808,47</b>
2.5.	zaliczki otrzymane na dostawy		
2.6.	zobowiązania wekslowe		
2.7.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>607,00</b>	<b>2 939,00</b>
2.8.	z tytułu wynagrodzeń		
2.9.	inne	<b>105 341,06</b>	<b>37 432,34</b>
<b>3</b>	<b>fundusze specjalne</b>	<b>4 753,17</b>	<b>8 877,93</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>49 888,92</b>	<b>88 450,00</b>
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>49 888,92</b>	<b>88 450,00</b>
2.1.	długoterminowe	<b>49 888,92</b>	<b>35 307,15</b>
2.2.	krótkoterminowe		<b>53 142,85</b>
	<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>671 426,44</b>	<b>650 844,00</b>

10 marzec 2022 r.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

UKŁADANY KSIĘGOWY  
Dzielnice: Koziennice

DYREKTOR  
mgr Ewelina Kozłowska

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 r.**

(WARIANT PRÓWNAWCZY)

		Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2021
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM</b>	<b>5 207 688,62</b>	<b>5 086 403,95</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 272,31	217 827,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Dotacja organizatora na działalność bieżącą	5 102 158,94	4 855 266,69
V	Dotacje inne na działalność statutową	32 150,00	13 200,00
VI	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	107,37	110,21
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>5 263 443,24</b>	<b>4 958 774,97</b>
I	Amortyzacja	173 768,30	175 625,98
II	Zużycie materiałów i energii	701 853,58	937 056,06
III	Usługi obce	1 061 817,75	1 349 879,33
IV	Podatki i opłaty, w tym:	338 863,68	36 310,33
	<i>podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	2 405 124,72	1 969 567,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	541 068,73	436 161,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	40 946,48	54 174,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>-55 754,62</b>	<b>127 628,98</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>41 121,20</b>	<b>65 298,23</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	162,60	0,00
II	Dotacje inne	0,00	64 738,92
III	Inne przychody operacyjne	40 958,60	559,31
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>11 766,69</b>	<b>184 583,88</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		102 499,47
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 399,00
III	Inne koszty operacyjne	11 766,69	76 685,41
<b>F</b>	<b>ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-26 400,11</b>	<b>8 343,33</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>1 388,46</b>	<b>3 839,38</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:	1 378,23	3 839,38
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	10,23	0,00
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>10,23</b>	<b>3 255,35</b>
I	Odsetki, w tym:		3 255,35
	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	10,23	
<b>I</b>	<b>ZYSK/STRATA BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-25 021,88</b>	<b>8 927,36</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>4 480,00</b>	<b>6 719,00</b>
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		
<b>L</b>	<b>ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)</b>	<b>-29 501,88</b>	<b>2 208,36</b>

10 marzec 2022 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

*[Podpis]*

*[Podpis]*

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną, utworzoną Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/7/2010 z dnia 21 grudnia 2010 r. Rozpoczął działalność kulturalną od dnia 01 stycznia 2011 r.

Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka wpisany jest do księgi rejestrowej Instytucji Kultury pod numerem 3 prowadzonej przez Gminę Kozienice. Prowadzi swoją działalność w budynku Centrum Kulturalno – Artystycznego przy ul. Warszawskiej 29, 26-900 Kozienice.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.** Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania działalności.

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

1. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty), z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
2. Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów:
  - opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące danego roku obrotowego nie podlegały rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, zaliczono je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
  - opłacone z góry prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne koszty dotyczące następnego roku obrotowego podlegały rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów.
3. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezaliczone do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku, przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekraczają **10.000,00 zł**, a także stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, w stosunku do których Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub według kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
5. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonano metodą liniową. Do środków trwałych stosowano stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. W zakresie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosowano zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
7. Nie umarza się gruntów.
8. Środki trwałe obce użytkowane przez Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka ewidencjonowane są pozabilansowo.
9. Przedmioty długotrwałego użytkowania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok i o jednostkowej cenie nabycia lub koszcie wytworzenia równym i przekraczającym **1.500,00 zł** nie wyższym niż **10.000,00 zł**, zaliczono do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i umorzono w 100% w miesiącu oddania do używania. Dla przedmiotów tych prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową w księdze inwentarzowej.
10. Przedmioty długotrwałego użytkowania o wartości początkowej do **1.500,00 zł**, traktowane były jak materiały i nie podlegały żadnej ewidencji, za wyjątkiem: sprzętu RTV, sprzętu AGD, sprzętu komputerowego, elektronarzędzi, urządzeń biurowych, mebli, sprzętu nagłośnieniowego i oświetleniowego, przy czym sprzęt nagłośnieniowy, oświetleniowy i meble zaewidencjonowano ilościowo, jeżeli cena zakupu była wyższa niż **300,00 zł**.
11. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne, fundusze i inne aktywa wyceniono w wartości nominalnej.
12. Przychody ze sprzedaży ujęto w cenach sprzedaży netto, niezależnie od terminu zapłaty i dotyczą roku bieżącego.
13. Wynik finansowy ustalono w oparciu o porównawczy rachunek zysków i strat.

## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wysokocenne i niskocenne - szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	wyszczególnienie	WYSOKOCENNE				razem	020	ogółem
		Gr.04	Gr.06	Gr.07	Gr.08			
1	Wartość brutto 01.01.2021	215 466,06	55 472,21	7 990,24	870 370,40	1 149 298,91	79 890,74	1 229 189,65
2	Zwiększenia, w tym:	0,00	33 948,00	0,00	73 632,95	107 580,95	0,00	107 580,95
	zakupy	0,00	33 948,00	0,00	73 632,95	107 580,95	0,00	107 580,95
3	Zmniejszenia	85 069,26	36 797,63	7 990,24	386 011,86	515 868,99	39 485,79	555 354,78
	likwidacja	18 544,78	0,00	0,00	0,00	18 544,78	0,00	18 544,78
	przekazania	66 524,48	36 797,63	7 990,24	386 011,86	497 324,21	39 485,79	536 810,00
4	Wartość brutto 31.12.2021	130 396,80	52 622,58	0,00	557 991,49	741 010,87	40 404,95	781 415,82
1	Umorzenie 01.01.2021	173 694,16	17 152,43	5 872,81	768 167,54	964 886,94	79 890,74	1 044 777,68
2	Amortyzacja za okres	3 052,59	3 393,20	119,85	42 780,97	49 346,61	0,00	49 346,61
3	Przesunięcia wewnętrzne	1 453,00				1 453,00		1 453,00
3	Zmniejszenia	46 349,95	7 943,87	5 992,66	353 083,04	411 916,52	39 485,79	451 402,31
	Likwidacja	17 091,78	0,00	0,00	0,00	17 091,78	0,00	17 091,78
	przekazania	27 805,17	7 943,87	5 992,66	353 083,04	394 824,74	39 485,79	434 310,53
4	Umorzenie 31.12.2021	130 396,80	12 601,76	0,00	457 865,47	600 864,03	40 404,95	641 268,98
	Wartość netto 31.12.2021	0,00	40 020,82	0,00	100 126,02	140 146,84	0,00	140 146,84
	zużycie w %	100,00	23,95	0,00	82,06	81,09	100,00	82,07
	Umorzone w 100%	130 396,80	0,00	0,00	373 638,46	504 035,26	79 890,74	583 926,00

NISKOCENNE									
L.p.	wyszczególnienie	Gr.04	Gr.05	Gr.06	Gr.07	Gr.08	razem	WNiP	ogółem
1	Wartość brutto 01.01.2021	48 833,95	1 287,85	65 720,53	0,00	247 280,06	363 122,39	15 551,96	378 674,35
2	Przesunięcia wewnętrzne	1 453,00					1 453,00		1 453,00
2	Zwiększenia, w tym:	36 675,53	1 652,00	41 995,20	1 600,00	38 609,64	120 532,37	7 200,00	127 732,37
	zakupy	35 222,53	1 652,00	41 995,20	1 600,00	38 609,64	119 079,37	7 200,00	126 279,37
3	Zmniejszenia	1 718,84	0,00	11 343,67	0,00	80 155,93	93 218,44	7 376,00	100 594,44
	likwidacja	1 718,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718,84	0,00	1 718,84
	przekazania	0,00	0,00	11 343,67	0,00	80 155,93	91 499,60	7 376,00	98 875,60
4	Wartość brutto 31.12.2021	83 790,64	2 939,85	96 372,06	1 600,00	205 733,77	390 436,32	15 375,96	405 812,28
1	Umorzenie 01.01.2021	48 833,95	1 287,85	65 720,53	0,00	247 280,06	363 122,39	15 551,96	378 674,35
2	Amortyzacja za okres	36 675,53	1 652,00	41 995,20	1 600,00	38 609,64	120 532,37	7 200,00	127 732,37
3	Zmniejszenia	1 718,84	0,00	11 343,67	0,00	80 155,93	93 218,44	7 376,00	100 594,44
	Likwidacja	1 718,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 718,84	0,00	1 718,84
	przekazania	0,00	0,00	11 343,67	0,00	80 155,93	91 499,60	7 376,00	98 875,60
4	Umorzenie 31.12.2021	83 790,64	2 939,85	96 372,06	1 600,00	205 733,77	390 436,32	15 375,96	405 812,28
	Wartość netto 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zużycie w %	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
	Umorzone w 100%	83 790,64	2 939,85	96 372,06	1 600,00	205 733,77	390 436,32	15 375,96	405 812,28

2. W 2021 roku nie dokonywano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.
3. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto, nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Zgodnie z zawartą umową użyczenia z dnia 02 października 2015 r. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka bezpłatnie użytkuje nieruchomość zabudowaną budynkiem Centrum Kulturalno – Artystycznego, położoną w Kozienicach przy ul. Warszawskiej 29 oznaczoną numerami działek: 2511 o powierzchni 3445m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00028821/1, 2510/2 o powierzchni 111 m<sup>2</sup>, KW nr RA1K/00001615/9. Umowa użyczenia z dnia 02 października 2015 r. została zawarta na okres od 02.10.2015 r.



do 31.12.2016 r., a następnie czas obowiązywania umowy został przedłużony następującymi aneksami:

- Aneks nr 2 z dnia 7 grudnia 2016 r. przedłużył do 31 grudnia 2021 r.
- Aneks nr 5 z dnia 20 grudnia 2021 r. przedłużył do 31 grudnia 2023 r.

Wartość użyzonego mienia na dzień 31.12.2021 r. wynosi – **39 201 144,46 zł.**

4. Odpisy aktualizujące należności na dzień 31.12.2021 r.:

4.1 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 01.01.2021 r. – **4.512,80 zł**

4.2 Zwiększenie odpisów aktualizujących należności w 2021 r. – **5.399,00 zł**

4.3 Rozwiązanie odpisów aktualizujących w 2021 r. – **4.512,80 zł**

4.4 Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2021 r. – **5.399,00 zł.**

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli nie występują.

6. Informacje o funduszu instytucji kultury.

**Fundusz instytucji kultury na dzień 31.12.2021 r. 324.891,61 zł**

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu instytucji kultury w 2021 r. nie wystąpiły.

**Fundusz rezerwowy**

1. Stan funduszu rezerwowego na dzień 01.01.2021 r. **207.738,17 zł**

2. Odpis straty za 2020 r. - 29.501,88 zł

3. Stan funduszu rezerwowego na dzień 31.12.2021 r. **178.236,29 zł.**

7. Zysk netto za 2021 r. w wysokości **2.208,36 zł** zostanie przeznaczony na fundusz rezerwowy instytucji kultury.

8. W 2021 r. nie tworzono rezerw.

9. Na dzień 31.12.2021 r. zobowiązania długoterminowe nie występują.

10. Na dzień 31.12.2021 r. nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku instytucji.

11. Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2021 r.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 18.410,87 zł**

**w tym opłacone w 2021 roku:**

- prenumeraty czasopism na 2022 r. 1.558,57 zł
- rolki biletowe na 2022 r. 2.110,00 zł
- wykonanie strony www. kinokozienice.pl na 2022 r. 2.439,02 zł
- abonamenty na 2022 r. 676,50 zł
- utrzymanie domeny stron internetowych na 2022 r. 2.234,12 zł
- odnowienie certyfikatów kwalifikowanych na 2022 r. (opłacone w 2020 r. 192,66 zł

- bilety na Teatralne Podróże na styczeń i luty 2022 r. 9.200,00 zł.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 11.258,20 zł**
- w tym:**
- opłacone w 2021 r. odnowienie certyfikatu kwalifikowanego do rozliczenia w latach 2022-2023 327,18 zł
  - opłacona w 2017 r. na okres 30 lat opłata za zajęcie pasa drogowego 2.246,40 zł
  - opłacona w 2021 r. aktualizacja programu księgowego RAKSSQL 8.684,62 zł.

**12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2021 r.**

L.p.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2021 r.</b>	
	Dotyczą dotacji celowych przekazanych z budżetu Gminy Kozenice na zakupy inwestycyjne oraz dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury na wydatki bieżące	
<b>1.</b>	<b>Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 01.01.2021 r.</b>	<b>49.888,92</b>
	Zmniejszenia w 2021 r. o wartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych z dotacji celowej	- 3 787,44
	Zmniejszenie z tytułu nieodpłatnego przekazania mienia Telewizji Lokalnej „Kronika Kozenicka” Gminie Kozenice	- 46.101,48
	Zwiększenie z tytułu dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury na wydatki bieżące niewydatkowane w 2021 r	53.142,85
<b>2.</b>	<b>Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2021 r.</b>	<b>53.142,85</b>

L.p.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego w 2021 r.</b>	
	Dotyczą dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury przekazanej na wydatki majątku trwałego	
<b>1.</b>	<b>Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów majątku trwałego na 01.01.2021 r.</b>	<b>0,00</b>
	Zwiększenie z tytułu otrzymanej dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury „Konwersja cyfrowa domów kultury” dotyczącej majątku trwałego	37 000,00
	Zmniejszenie z tytułu zakupu majątku trwałego z dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury	- 14.850,00
	Zwiększenie poprzez prześięgowanie dotacji unijnej z Narodowego Centrum Kultury z wydatków bieżących na zakup majątku trwałego niewydatkowane w 2021 r	13.157,15
<b>2.</b>	<b>Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na 31.12.2021 r.</b>	<b>35.307,15</b>

13. Kozienski Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka nie ma zobowiązań warunkowych oraz nie udzielał poręczeń i gwarancji.

14. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31.12.2021 r. wynosił 0,00 zł.

15. Przychody w 2021 r. – struktura rzeczowa

**Struktura przychodów**

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody na 31.12.2021 r.	Udział % w przychodach ogółem
1.	Przychody ze sprzedaży KDK	17.045,69	0,3
2.	Przychody ze sprzedaży wydarzeń kulturalnych poza budynkiem CKA	165.665,40	3,2
3.	Przychody ze sprzedaży Działu Administracyjno-Technicznego	35.115,96	0,7
4.	Przychody ze sprzedaży towarów	110,21	0,0
5.	Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych zakupionych z dotacji celowej	49.888,92	1,0
6.	Przychody – amortyzacja aktywów trwałych – dotacja unijna z NCK	14.850,00	0,3
7.	Pozostałe przychody operacyjne	559,31	0,0
8.	Przychody finansowe	3.839,38	0,1
	<b>Razem przychody własne</b>	<b>287.074,87</b>	<b>5,6</b>
9.	Dotacja podmiotowa otrzymana z budżetu dla instytucji kultury	4.855.266,69	94,2
10.	Dotacja z ZAIKS - Ogólnopolski Konkurs Literacki im. Marii Komornickiej oraz Dotacja unijna z NCK na zadanie p.n. „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury” – do rozliczenia w latach 2021/2022	13.200,00	0,3
	<b>Ogółem przychody</b>	<b>5.155.541,56</b>	<b>100,0</b>

16. W 2021 r. nie aktualizowano wartości środków trwałych i zapasów.

17. Przychody, koszty i wyniki z tytułu działalności zaniechanej w roku 2021 nie wystąpiły.

18. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od zysku brutto.

**Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat** **8.927,36 zł**

podlega korekcie o:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| 1. Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych                                       | - 53.144,03 zł    |
| • art.12 ust.4 pkt 6a odpis amortyzacyjny od środków trwałych w części sfinansowanej dotacją celową | - 49.888,92 zł    |
| • art. 12 ust. 4 pkt 2 naliczone lecz nieotrzymane odsetki od należności                            | - 3.255,11 zł     |
| 2. Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu                                | + 4.907 616,90 zł |

• art. 16 ust. 1 pkt 36 składki na PFRON	13.058,00 zł
• art. 16 ust.1 pkt 48 amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją celową	3.787,44 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją podmiotową	4.855 266,69 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z ZAiKS w ramach Ogólnopolskiego Konkursu Literackiego im. Marii Komornickiej	5.000,00 zł
• art. 16 ust. 1 pkt 58 koszty sfinansowane dotacją z Narodowego Centrum Kultury na zadanie p.n. „Konwersja Cyfrowa Domów Kultury” do rozliczenia w latach 2021/2022	8.200,00 zł
• art.16 ust. 1 pkt 26a koszty odpisów aktualizujących należności	5.399,00 zł
• art. 16 ust.1 pkt 11 koszty umorzonych odsetek od zobowiązań	3.255,11 zł
• art. 16 ust.1 pkt 44 koszty podatku VAT należnego od umorzonych należności	13.650,66 zł
3. Dochód	4.863 400,23 zł
4. Dochód zwolniony art. 17 ust. 1 pkt 4	4.828 037,46 zł
5. Podstawa opodatkowania	35.362,77 zł
6. Podatek należny	6.719,00 zł
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>2.208,36 zł</b>

Przepisy prawne, o których mowa powyżej dotyczą ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.

o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 ze zmianami)

19. W roku 2021 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł **107.580,95 zł.**

**Wydatki na zakup środków trwałych z własnych środków**

L.p.		wartość
1.	Konsoleta cyfrowa plenerowa	33.948,00
2.	Podłoga taneczna	13.632,95
3.	Choinka stożkowa z kokardami	60.000,00
	<b>Razem zakupy środków trwałych</b>	<b>107.580,95</b>

20. Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły.

21. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne w 2021 r. nie wystąpiły.

22. Przeciętne zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku z podziałem na zawody	Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2021 r.		Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.	
		osoby	etaty	osoby	etaty
1	Administracja	6	6	6,33	6,33
2	Specjaliści i Główni Specjaliści	4	4	4	4
3	Pracownicy merytoryczni i programowi	12	11,75	12	11,75
4	Pracownicy sprzedaży i usług	2	2	2	2
5	Pracownicy techniczni i gospodarczy	10	10	10	10
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>34,00</b>	<b>33,75</b>	<b>34,33</b>	<b>34,08</b>

23. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w 2021 r. na fundusz własny nie wystąpiły.
24. Sprawozdanie finansowe nie zawiera znaczących zdarzeń z lat ubiegłych.
25. Wszystkie istotne zdarzenia jakie wystąpiły po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.
26. W 2021 r. były dokonane zmiany w Polityce Rachunkowości instytucji.
27. Kozienicki Dom Kultury im. Bogusława Klimczuka na dzień 31.12.2021 r. nie posiadał należności oraz zobowiązań wobec jednostek budżetowych Gminy Kozienice, jednostek posiadających osobowość prawną na terenie Gminy Kozienice oraz spółek z udziałem Gminy Kozienice.

Kozienice, dnia 10 marca 2022 r.

BEATA KOSIŃSKA  
Dyrektor

mgr inż. Andrzej Kozłowski