

ZARZĄDZENIE NR 0050/92/2021
BURMISTRZA SZPROTAWY

z dnia 30 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok samorządowej instytucji kultury -
Szprotawskiego Domu Kultury**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1378, z 2021 r. poz. 1038), art. 3 ust. 1 pkt 7, art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, z 2020 r., poz. 2123), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194, z 2019 r. poz. 2020) zarządzam, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Szprotawskiego Domu Kultury w Szprotawie za 2020 rok, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2020 rok;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 955.478,00 zł (słownie: dziewięćset pięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta siedemdziesiąt osiem złotych 00/100);
- 3) rachunku zysków i strat, który wskazuje zysk netto w wysokości 1.326,28 zł (słownie: jeden tysiąc trzysta dwadzieścia sześć złotych 28/100);
- 4) dodatkowych informacji i objaśnień wraz z załącznikami;
– stanowiące załączniki do niniejszego zarządzenia.

2. Zysk netto w wysokości 1.326,28 zł (słownie: jeden tysiąc trzysta dwadzieścia sześć złotych 28/100) zwiększy kapitał rezerwowy jednostki.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Szprotawy

Mirosław Gąsik

Załącznik do zarządzenia

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Szprotawski Dom Kultury, ul. Mickiewicza T 67-300 Szprotawa.
2. Podstawowy przedmiot działalności: upowszechnianie kultury.
3. Wpis do RIK data i nr wpisu do rejestru: 6 marca 2002r. nr 2
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2020r. – 31.12.2020r.
6. Kontynuacja działania: Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) Od 200,00 zł do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo.
 - b) o wartości do 200,00 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową i traktowane są jak materiały/ usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług (WNIp) w dacie zakupu.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych o wartości pow. 10.000,00 zł. stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.
 - 4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.
 - 5) Wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników których ocena sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

- 6) Szprotawski Dom Kultury nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
- 7) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 8) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

sporządził:

Data i miejsce:

Zatwierdził:

Szprotawa 19.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kirdzik

**DYREKTOR
Szprotawskiego Domu Kultury**

Teresa Zima

SZPROTAWSKI DOM KULTURY
67-300 Szprotawa, ul. Mickiewicza 1

NIP 924-159-88-02 REGON 977990167
tel. 68 376 24 01 kom. 500 202 518

		BILANS JEDNOSTEK					
		z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz	AKTYWA	Stan na	Stan na	poz	PASYWA	Stan na	Stan na
Z uo		31.12.2020	31.12.2019	uor		31.12.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust. 1 pkt 13)	806949,02	877663,3	A.	Fundusz / kapitał własny	176146,34	174820,06
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz podstawowy (f. założycielski w sp zoz i f. instytucji)	142210,23	142210,23
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Fundusz zapasowy = f. zakładu w spzoz		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fund. rezerwy = F. rezerwy w instyt kultury	32609,83	27827,32
II	Rzeczowe aktywa trwałe	808949,02	877663,3	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1	Środki trwałe	734658,22	803372,5	VI	Zysk (strata) netto	1326,28	4782,51
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	70000,24	87500,2	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	779331,66	850329,9
b)	budynki i budowle	643734,29	686495,93	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9014,41	13859,29	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
e)	inne środki trwałe	11909,28	15517,08	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2	Środki trwałe w budowie	74290,8	74290,8	3.	Pozostałe rezerwy	0	0
3.	zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	*	krótkoterminowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2	inne rozliczenia międzyokresowe			3	wobec pozostałych jednostek	0	0
				a)	kredyty i pożyczki		
B.	Aktywa obrotowe	146528,98	147486,66	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	1401,68	0	e)	inne		
1	Materialy	1401,68		III	Zobowiązania krótkoterminowe	1456,81	12439,13
2	Polprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	1456,81	12439,13
3.	Produkty gotowe			a)	Kredyty i pożyczki		
				c)	inne zobowiązania finansowe		2,12
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1456,81	11957,01
5.	Zaliczki na dostawy			*	powyżej 12 miesięcy	1456,81	11957,01
II	Należności krótkoterminowe	12175,27	8064,59	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
3	Należności od pozostałych jednostek	12175,27	8064,59	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	8899,6	7806,92	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych		
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2668,13		h)	z tytułu wynagrodzeń		480
c)	Inne	400	50,13	i)	inne		
d)	Dochodzone na drodze sądowej	207,54	207,54	j)	fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	123641,93	132805,75	4.	Rozliczenia międzyokresowe	777874,85	837890,77
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123641,93	132805,75	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	777874,85	837890,77
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	*	długoterminowe	717778,93	777834,85
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	krótkoterminowe	60095,92	60055,92
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123641,93	132805,75				
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze	123641,93	132805,75				
*	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9310,1	6616,32				
	Suma aktywów	955478	1025149,96		Suma pasywów	955478	1025149,96

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kirdzik

Miejsce, data sporządzenia:
Szprotawa 19.03.2021r.

Zatwierdził:

DYREKTOR
Szprotawskiego Domu Kultury
Teresa Zima

SZPROTAWSKI DOM KULTURY

67-300 Szprotawa, ul. Mickiewicza 1

NIP 924-159-88-02 REGON 977990167
tel. 68 376 24 01 kom. 500 202 518

nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1002465,31	1160267,27
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	142465,31	233949,39
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe organizatora	860000	898920
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawowa		27397,88
B	Koszty działalności operacyjnej	1087989,73	1195576,96
I	Amortyzacja	126713,98	97908,76
II	Zużycie materiałów i energii	149602,96	258868,63
III	Usługi obce	157450,02	129771,37
IV	Podatki i opłaty	52813,72	52773,84
V	wynagrodzenia	495987,86	561523,64
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90074,29	84207,48
	w tym emerytalne	37098,12	44579,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15346,9	10523,24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-85524,42	-35309,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	80709,36	60055,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	80709,36	60055,92
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	19329,92
I	Strata ze tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		19329,92
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4815,06	5416,31
G	Przychody finansowe	7897,56	3135,64
II	Odsetki	99,06	110,22
V	Inne	7798,5	3025,42
H	Koszty finansowe	1756,22	3769,44
I	Odsetki	20,21	29,04
IV	Inne	1736,01	3740,4
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1326,28	4782,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1326,28	4782,51

Szprotawa 19.03.2021r.

.....
miejsowość i data.....
zatwierdził**GŁÓWNY KSIĘGOWY***Małgorzata Kirdzik***DYREKTOR
Szprotawskiego Domu Kultury***Teresa Zima*

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawierają zał. nr 1 i nr 2
- 1.2. Środki trwałe w budowie:
Modernizacja Szprotawskiego Domu Kultury – dokumentacja techniczna 74.290,80 zł.
- 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 350.000,00 działka nr 229
- 1.4. Wykaz niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: nie dotyczy.
- 1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	zmniejszenia	odpisane	
1	2	3	4	5	6
należności dochodzone na drodze sądowej	18.563,92				18.563,92
należności dochodzone na drodze sądowej	766,00				766,00
					0,00
Razem	19.329,92	0,00	0,00	0,00	19.329,92

- 1.6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		Razem (2+3)
	instytucji	rezerwow	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	142.210,23	27.827,32	170.037,55
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	4.782,51	4.782,51
– podział zysku		4.782,51	4.782,51
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00

- pokrycie straty			
- inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	142.210,23	32.609,83	174.820,06

1.7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: nie dotyczy

1.8. Propozycja podziału zysku za rok 2020 rok

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony zysk z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	1.326,28
3. Razem zysk do podziału (1+2)	1.326,28
4. Proponowany podział zysku	1.326,28
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
- zwiększenie funduszu/kapitału rezerwowego	1.326,28
5. Niepodzielony zysk (3-4)	0,00

1.9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy

1.10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu dostaw i usług 1.456,81 zł.

Zobowiązania długoterminowe nie występują

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

1.12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:
Polisa ubezpieczeniowa 1.910,40 zł.

Faktura prognoza za gaz (koszty styczniowe) 4.720,40 zł.

Prenumerata gazet na 2021 rok 1.166,40 zł.

Aktualizacje programowe 2021 na rok 1.512,90 zł.

1.13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: zawiera zał. nr 3

1.14. Łączna kwota 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.

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

- 2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług

Kierunki i rodzaje sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5
1. Usługi, w tym główne grupy sprzedaży:	261.549,39	142.465,31	0,00	0,00
- sprzedaż usług statutowych	261.549,39	142.465,31		
2. Towary i materiały				
Razem	261.549,39	142.465,31	0,00	0,00

- 2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
- 2.3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: nie dotyczy jednostki
- 2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – zał. nr 4
- 2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: nie dotyczy jednostki
- 2.6. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – nie dotyczy
- 2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy

III. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Środki pieniężne w banku	Kod waluty	Przyjęty kurs
- euro	EUR	4,6148

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

V. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty - zał. nr 24

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym w przeliczeniu na pełne etaty
1	2	3
Pracownicy merytoryczni	5,00	5,00
Pracownicy obsługi	2,00	2,00
Pracownicy administracji	2,00	3,00
Razem	9,00	10,00

5.2. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- nie dotyczy

VI. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie dotyczy
- 6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki – nie dotyczy
- 6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale

(funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: nie dotyczy

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

VII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji -
nie dotyczą jednostki

VIII. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło – nie dotyczy jednostki

IX. Zagrożenia dla kontynuowania działalności: nie dotyczy

X. Pozostałe informacje i objaśnienia, które mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

Sporządził:

data i miejsce:

zatwierdził:

Szprotawa 19.03.2021r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Malgorzata Kirdzik

**DYREKTOR
Szprotawskiego Domu Kultury**

Teresa Zima

Wartość początkowa aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	350 000,00								350 000,00
I	1 710 464,50								1 710 464,50
II									0,00
III									0,00
IV	3 825,00								3 825,00
V									0,00
VI	48 448,99								48 448,99
VII									0,00
VIII	106 318,61								106 318,61
Razem środki trwałe	2 219 057,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 057,10
Środki trwałe na koncie 013	501 007,19		57 599,95		8 616,94				549 990,20
Zbiory biblioteczne									
Muzealia									0,00
Wartości niematerialne i prawne	10 561,42		399,75				388,62		10 572,55
Ogółem aktywa trwałe		0,00	57 999,70	0,00	8 616,94	0,00	388,62	0,00	2 779 619,85

sporządził: Małgorzata Kirdzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kirdzik

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY			Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	
0	262 499,80	17 499,95						279 999,76
I	1 023 968,57	42 761,64						1 066 730,21
II								0,00
III								0,00
IV	3 825,00							3 825,00
V								0,00
VI	34 569,70	4 844,86						39 434,56
VII								0,00
VIII	90 801,53	3 607,80						94 409,33
Razem	1 415 684,60	68 714,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 484 398,88
Pozostałe środki trwałe								
amortyzowane w 100%	501007,19	57 599,95			8 616,94			549 990,20
Zbiory biblioteczne								0,00
Wartości niematerialne i prawne	10 561,42	399,75			388,62			10 572,55
Ogółem	1 927 253,21	126 713,98	0,00	0,00	9 005,56	0,00	0,00	2 044 961,63

sporządził: Małgorzata Kirdzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kirdzik

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020 r.

Nr konta	Tytuł	Stan na b.o.	Zwiększenia	Zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-01	Środki trwałe	679 099,77		42 555,96		636 543,81	42 555,96	593 987,85	85 111,92	85 111,92	423 764,01
842-02	Grunt	87 500,20		17 499,96		70 000,24	17 499,96	52 500,28	34 999,92	17 500,36	0,00
842-4	środki rozliczane w czasie modernizacji SzDK	40,00				40,00	40,00	0,00	0,00	0,00	0,00
842-4		71 290,80				71 290,80	0,00	71 290,80	71 290,80	0,00	0,00
Razem:		837 930,77	0,00	60 055,92		777 874,85	60 095,92	717 778,93	191 402,64	102 612,28	423 764,01

Spoczął:

Małgorzata Kirdzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kirdzik

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym

Załącznik nr 4

A.	Zysk/strata brutto	1 326,28
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	948 606,92
1.	Otrzymane dotacje podmiotowe i celowe z budżetu na działalność bieżącą (A 1.4 przyk 1 i 2)	860 000,00
2.	Otrzymane dotacje z UE na działalność bieżącą j/w	0
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (Poz. A 2 przyk 1 i 2)	88 606,92
4.		
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0
1.	Dotacje inwestycyjne JST lub budżetu	0
2.	Otrzymane dotacje inwestycyjne UE	0
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0
1.	Otrzymane odsetki od należności z lat ubiegłych	0
2.	Korekta VAT za 2018	
3.		
E.	Koszty NKUP trwałe różnice poz. B 1.1 Zał nr 19 w tym:	920 055,92
1.	amortyzacja od aktywów sfinansowanych dotacjami	60 055,92
2.	koszty sfinansowane dotacjami	860 000,00
3.	rezerwy i odpisy	
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku poz. B 1.2 zał 19 w tym:	1736,01
1.	PFON	0
2.	ujemne różnice kursowe	1 736,01
3.		
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego poz. B. 1.4 w tym:	0
1.	Wyplacone wynagrodzenia	0
2.		
3.		
H.	Strata z lat ubiegłych	
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania Poz. I 3 zał nr 19	0
1.	Zwolnione z opodatkowania dotacje celowe inwestycyjne C2	0
2.	Dochód przeznaczony na cele statutowe	
3.	Wydatki niestatutowe z okresu ubiegłego sfinansowane z dochodu zwolnionego cz G CIT-8	0
4.		
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D+E+F-G-H-I]	-25 488,71

Sporządził: Małgorzata Kirdzik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Kirdzik

Uzasadnienie

DO ZARZĄDZENIA NR 0050/92/2021 BURMISTRZA SZPOTAWY

z dnia 30 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok samorządowej instytucji kultury - Szprotawskiego Domu Kultury

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury wynika z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdań finansowych, zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 w powiązaniu z wymienionym art. cytowanej ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z § 11 ust. 3 Statutu Szprotawskiego Domu Kultury w Szprotawie stanowiącego załącznik do Uchwały Nr XL/297/2013 Rady Miejskiej Szprotawy z dnia 31 maja 2013 r. w sprawie uchwalenia Statutu Szprotawskiego Domu Kultury roczne sprawozdanie finansowe Szprotawskiego Domu Kultury podlega zatwierdzeniu przez Burmistrza Szprotawy.

W bilansie i rachunku zysków i strat za 2020 r. Szprotawski Dom Kultury wykazuje zysk netto w kwocie 1.326,28 zł wynikający z tego, że koszty działalności są mniejsze niż osiągnięte w 2020 r. przychody. Zysk netto powiększy kapitał (fundusz) rezerwowy.

Sporządziła:

Katarzyna Dziedzic

z-ca Skarbnika Gminy