

ZARZĄDZENIE NR 329/22
BURMISTRZA RAJGRODU

z dnia 24 maja 2022r

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 Domu Kultury w Rajgrodzie.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz. 559 ze zm.) oraz na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizacji i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 poz. 194 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Domu Kultury w Rajgrodzie za rok 2021.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

- bilansu – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- rachunku zysków i strat – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia
- zestawienie zmian funduszu jednostki - załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia
- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Rajgrodu
/-/
Ireneusz Gliniecki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.			Adresat	
Dom Kultury w Rajgródzie ul. Warszawska 9, 19-206 Rajgród					Gmina Rajgród ul. Warszawska 32 19-206 Rajgród	
AKTYWA	Stan na dzień kończący	Stan na dzień kończący	PASYWA	Stan na dzień kończący	Stan na dzień kończący	
	rok poprzedni 2020	Rok bieżący 2021		Rok poprzedni 2020	rok bieżący 2021	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	0,00	44 522,36	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	0,00	17 283,81	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	27 238,55	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	27 238,55	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	7 717,46	

III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	5 109,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	2 608,46
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 283,81	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	7 100,46			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	4 368,46			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 732,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i	0,00	0,00			

z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 283,81	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17 283,81	45 139,36			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 283,81	52 239,82	Suma pasywów	17 283,81	52 239,82

Burmistrz Rajgrodu
/-/
Ireneusz Gliniecki

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 329/22
Burmistrza Rajgródu
z dnia 24.05.2022r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki	Adresat	
Dom Kultury w Rajgrodzie ul. Warszawska 9 19-206 Rajgród	(wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.	Gmina Rajgród ul. Warszawska 32 19-206 Rajgród	
		Stan na koniec roku bieżącego 2020	Stan na koniec roku poprzedniego 2021
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		186 991,51	740 712,73
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
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	230 941,68
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		186 990,51	509 771,05
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		189 564,70	1 073 062,11
I. Amortyzacja		0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		22 217,79	361 086,19
III. Usługi obce		34 274,74	222 244,46
IV. Podatki i opłaty		0,00	11 680,00
V. Wynagrodzenia		104 256,53	387 565,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 641,59	82 317,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		19 174,05	8 168,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-2 574,19	-332 349,38
D. Pozostałe przychody operacyjne		19 858,00	359 587,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	165 774,55
III. Inne przychody operacyjne		19 858,00	193 813,38
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		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		17 283,81	27 238,55
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 283,81	27 238,55
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 283,81	27 238,55

Burmistrz Rajgrodu
 /-/
 Ireneusz Gliniecki

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 329/22
Burmistrza Rajgrodu
z dnia 24.05.2022r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 r.	Adresat	
Dom Kultury w Rajgrodzie ul. Warszawska 9 19-206 Rajgród		Gmina Rajgród ul. Warszawska 32 19-206 Rajgród	
		Stan na koniec roku poprzedniego 2020	Stan na koniec roku bieżącego 2021
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	17 283,81
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
2.1. Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		0,00	17 283,81
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		0,00	27 238,55
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		0,00	0,00
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		0,00	44 522,36

Burmistrz Rajgrodu
/-/
Ireneusz Gliniecki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Dom Kultury w Rajgrodzie</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Ul. Warszawska 9,19-206 Rajgród</i>
1.3	adres jednostki
	<i>Ul. Warszawska 9,19-206 Rajgród</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Podstawowym celem Domu Kultury jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, oraz współtworzenia jej wartości.</p> <p>1. Do zakresu działania Domu Kultury należy w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, - integrowanie społeczności lokalnych poprzez współtworzenie warunków do kultywowania i rozwijania narodowych, etnicznych, regionalnych, środowiskowych wartości kulturowych, - tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką, - tworzenie warunków dla rozwoju folkloru i rękodzieła ludowego, - rozbudzanie i wspomaganie społecznej aktywności kulturalnej, - inicjowanie i promowanie innowacyjnych form uczestnictwa w kulturze. - stymulowanie i wspomaganie samoorganizacji ruchu kulturalnego, - prowadzenie działalności instruktażowe - metodycznej, konsultacji i poradnictwa dla animatorów kultury w zakresie zadań, o których mowa w pkt 1 - 7, - współdziałanie z instytucjami, organizacjami i stowarzyszeniami o podobnych celach i zadaniach w kraju i za granicą. - działalność wydawnicza, poligraficzna, fotograficzna, filmowa, plastyczna - sprzedaż dzieł sztuki i artykułów użytku kulturalnego - wynożyczalnia kostiumów, rekwizytów, sprzętu technicznego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>za rok 2021 (od 01.01.2021 r. do 31.12.2021r.)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Przyjęte przez jednostkę zasady (polityki) rachunkowości w szczególności odnoszą się do:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów, 2. ustalanie wyniku finansowego, 3. miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych, 4. określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych, 5. metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych,
5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	;<i>Powyższe informacje zostały zawarte w formie zestawień tabelarycznych, tabela od 1 do 4.</i>
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 umorzenia
	<i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 4.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej dotyczą przede wszystkim: <ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzeń pracowników
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Burmistrz Rajgrodu
/-/
Ireneusz Gliniecki

