

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	1 570 089,99	1 582 596,98	A	Kapitał (fundusz) własny	740 865,08	598 080,86
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 175,05	13 175,05
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 570 089,99	1 582 596,98	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 570 089,99	1 582 596,98		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	13 175,05	13 175,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 292 205,85	1 329 167,29		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	264 709,09	240 254,64				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	584 905,81	627 146,36
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	142 784,22	-42 240,55
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 072 444,54	1 119 982,11
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	89 069,06	282 007,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	243 219,63	135 465,99		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	936,00	0,00	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	936,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	89 069,06	282 007,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	936,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		152 700,00
	– do 12 miesięcy	936,00		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 526,63	13 865,15
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 526,63	13 865,15

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 925,50	80 925,48
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 100,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	34 516,93	34 516,93
	– do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	983 375,48	837 974,55
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	983 375,48	837 974,55
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	983 375,48	837 974,55
III	Inwestycje krótkoterminowe	242 283,63	135 465,99		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	242 283,63	135 465,99				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	242 283,63	135 465,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	207 766,70	100 949,06				
	– inne środki pieniężne		34 516,93				
	– inne aktywa pieniężne	34 516,93					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 813 309,62	1 718 062,97		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 813 309,62	1 718 062,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Lis

Dyrektor
POLANY KULTURY
Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu
mgr Joanna Kamieniecka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

POLANA KULTURY CENTRUM
BIBLIOTECZNO-KULTURALNE
W ORZYSZU

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	7 636,00	8 582,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 636,00	8 582,50
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	1 253 209,39	1 595 577,88
I	Amortyzacja	127 423,65	694 600,26
II	Zużycie materiałów i energii	180 466,80	194 577,66
III	Usługi obce	94 892,93	52 904,07
IV	Podatki i opłaty, w tym:	79,00	76,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	675 797,01	524 234,83
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	152 250,70	113 591,46
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 299,30	15 593,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 245 573,39	-1 586 995,38
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 389 547,38	1 544 687,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 309 894,13	1 478 649,81
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	79 653,25	66 037,88
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 164,91	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 164,91	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	142 809,08	-42 307,69
G	Przychody finansowe	2,69	67,14
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2,69	67,14
H	Koszty finansowe	27,55	0,00
I	Odsetki, w tym:	24,77	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2,78	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	142 784,22	-42 240,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	142 784,22	-42 240,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Lis

Dyrektor
POLANY KULTURY
Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu

Joanna Kamieniecka
mgr Joanna Kamieniecka

Orzysz dn. 21.04.2022 r.

Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 r.

Polana Kultury Centrum Biblioteczno-Kulturalne w Orzyszu jako Samorządowa Instytucja Kultury posiada osobowość prawną. Polana Kultury wpisana jest do Rejestru Instytucji Kultury prowadzonego przez Organizatora – Gminę Orzysz. Siedziba Polany Kultury mieści się w Orzyszu przy ulicy Wojska Polskiego 9 D. W skład Polany Kultury wchodzi : Centrum Biblioteczno-Kulturalne w Orzyszu z siedzibą w Ratuszu oraz filie publiczno-szkolne w Dąbrowce i Okartowie oraz świetlice wiejskie na terenie Gminy Orzysz .

Polana Kultury prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 25 października o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.z 2020 r. poz.194 ze zm.).

Środki finansowe na działalności funkcjonowanie Domu Kultury pochodzą z :

- 1/ Dotacji z samorządu gminnego
- 2/ Wpływów uzyskiwanych z prowadzonej działalności
- 3/ Darowizn i zapisów od osób fizycznych i prawnych
- 4/ Działalności gospodarczej w zakresie zbieżnym z jego działalnością podstawową oraz innych źródeł finansowania.

Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych ma zastosowanie porównawczy rachunek zysków i strat. Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w przepisach rozdziału czwartego ustawy o rachunkowości w następujący sposób :

- 1/ środki trwałe i wartości niematerialne i prawne z zakupu wg cen nabycia
- 2/ środki pieniężne w walucie polskiej wg ich wartości nominalnej
- 3/ należności i zobowiązania – w walucie polskiej
 - w ciągu roku w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstawaniu
 - na dzień bilansowy w kwotach wymagających zapłaty
- 4/ fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ewidencję środków trwałych prowadzi się w sposób zapewniający :

- ustalenie wartości początkowej środków trwałych
- ustalenie terminu oddania środka trwałego do użytku
- ustalenie miejsc znajdowania się poszczególnych środków trwałych
- zaliczanie środków trwałych do grup wykazywanych w aktywach bilansu tj. klasyfikacji rodzajowej środków trwałych.

Podział środków trwałych na grupy przedstawia się następująco :

Grupa „0,, - Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
13.175,05	13.175,05		

Grupa „1,, - Budynki i budowle

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
1.478.452,30	1.478.452,30	149.285,01	186.246,45

Grupa „ 8 „ - Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie / powyżej 10.000,- zł

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
397.205,51	466.805,52	156.950,87	202.096,43

Grupa - środki trwałe do 10.000,- zł. / umorzone w chwili zakupu /

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
1.084.333,89	975.106,26	1.084.333,89	975.106,26

Grupa - wartości niematerialne i prawne

<i>Wartość inwentarzowa</i>		<i>Umorzenie</i>	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
80.234,22	80.234,22	80.234,22	80.234,22

Grupa - zbiory biblioteczne / poniżej 10.000,- zł/

Wartość inwentarzowa		Umorzenie	
B.O.	B.Z.	B.O.	B.Z.
415.993,84	456.624,88	415.993,84	456.624,88

Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. wynosi - **1.556.914,94 zł**

Po stronie aktywów w bilansie w poz B II wystąpiła należność niewymagalna w kwocie 936,00 zł , która została terminowo uregulowana w styczniu 2022 r. W poz. B III wystąpiła należność w kwocie 207766,70 zł są to środki finansowe zgromadzone na rachunku bankowym oraz kwota w wysokości 34.516,93 zł są to terminowe lokaty- kaucje gwarancyjne wykonawców robót budowlanych.

Zobowiązania występujące w bilansie na dzień 31.12.2021 r. w poz BIII po stronie pasywów w kwocie 54.552,13 zł to zobowiązania wobec :

1/ Dostawców	20.526,63 zł.
2/ z tytułu podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń	32.925,50 zł
3/ z tytułu wynagrodzeń (umowa zlecenie)	1.100,00 zł

Powyższe zobowiązania zostały terminowo uregulowane w m-cu styczniu 2022 roku.

W pozycji B III i bilansu za 2021 r. występuje pozycja „ inne zobowiązania „ w kwocie 34.516,93 zł . Jest to kwota zabezpieczeń gwarancyjnych wykonawców robót budowlanych.

W pozycji B IV 2 bilansu „ Rozliczenia międzyokresowe „ kwota w wysokości 983.375,48 zł to wartość darowizny oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację inwestycji oraz zakupu środków trwałych, których wartość zmniejsza się o coroczne odpisy amortyzacyjne.

Przychody na dzień 31.12.2021 r kształtowały się następująco :

Konto		Kwota zł
700	Sprzedaż usług z działalności podstawowej - wpłaty uczestników zajęć , wpisowe,sprzedaż biletów	525,00
701	Sprzedaż pozostałych usług - Najem lokali , wyposażenia, dzierżawa terenu	7.111,00
740	Dotacje podmiotowe z samorządu w tym :	
	Polana Kultury	690.000,00
	Biblioteka	325.484,00
743-03	„	20.957,30
	Dotacje celowe :	
741-01	Biblioteka Narodowa - Warszawa	12.890,00

742-01	Polska Fundacja Dzieci i Młodzieży – Warszawa	8.500,00
743-02	Gmina Orzysz – utrzymanie placówki wsparcia dziennego (Centrum Młodzieżowe w Ratuszu)	82.026,78
742-04	Dotacja celowa MKi DN– realizacja zadania z 2019 roku Remont i wyposażenie Polany Kultury	165.036,05
742-07	Stow. Pomocy Dzieciom – Ruciane Nida	5.000,00
750-01	Przychody finansowe	2,69
760	Pozostałe przychody operacyjne:	
	- darowizny pieniężne	5.430,00
	- Amortyzacja majątku trwałego	5.401,08
		45.198,00
	- zwrot kosztów zużycia energii elektrycznej (Ogródek J)	1.164,91
	- zwrot kosztów za media (budynek WP 5)	1.333,31
	- zwrot składek ZUS	21.125,95
	Ogółem :	1.397.186,07

Koszty wg rodzaju na dzień 31.12.2021 r kształtowały się następująco :

Konto		Kwota zł
400	Amortyzacja	127.423,65
411	Zużycie materiałów	53.896,34
419	Zużycie energii	126.570,46
420	Usługi obce	94.892,93
430	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe	675.797,01
441	Inne świadczenia na rzecz pracowników	28.665,39
445	Składki ZUS, F.Pracy, PPK	123.585,31
450	Podatki i opłaty	79,00
460	Pozostałe koszty	22.299,30
751	Koszty finansowe	27,55
761	Koszty operacyjne	1.164,91
	Ogółem :	1.254.401,85

Na dzień 31.12.2021 r zatrudnienie wynosiło 15 osób na umowę o pracę .

Sporządził:


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Dorota Lis

Zatwierdził:

Dyrektor
 POLANY KULTURY
 Centrum Biblioteczno-Kulturalnego w Orzyszu

 mgr Joanna Kamieniecka