

UCHWAŁA NR CX/307/2021
ZARZĄDU POWIATU W SIEDLCACH

z dnia 12 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach za 2020 rok**

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 920) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 roku, poz. 217) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 194) **Zarząd Powiatu** w Siedlcach uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach” za 2020 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

1. bilans, którego suma bilansowa po stronie aktywów i pasywów wynosi **2.192.341,54 zł**;
2. rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie **153.956,22 zł**;
3. informację dodatkową do sprawozdania finansowego.

§ 2. Zysk bilansowy netto za 2020 rok w kwocie **153.956,22 zł** przeznacza się na fundusz rezerwowy w instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siedleckiemu i Skarbnikowi Powiatu Siedleckiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Siedlcach.

Starosta

Karol Tchórzewski

Dom Pracy Twórczej „Reymontówka”
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” za 2020 rok

1. Nazwa jednostki i siedziba: Dom Pracy Twórczej „Reymontówka”, mający siedzibę pod adresem: Chlewiska 22, 08-130 Kotuń.
2. Podstawowym przedmiotem działalności instytucji, zgodnie z kodem PKD 9004Z jest: prowadzenie wielokierunkowej działalności w zakresie upowszechniania kultury i sztuki oraz zachowania dziedzictwa kulturowego, a także przygotowania społeczności lokalnej do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości.
3. Dom Pracy Twórczej „Reymontówka” jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Powiat Siedlecki, wpisaną do Rejestru Instytucji Kultury Powiatu Siedleckiego pod pozycją 1/99, data wpisu 26.02.1999 r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony.
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2020 r. – 31.12.2020. r.
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 trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:
 - a) środki trwałe o wartości od 400 zł do 10.000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościowo-wartościową (środki trwałe niskocenne) 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 i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł do 50.000 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a jeśli ich wartość początkowa przekracza 50.000 zł według indywidualnych stawek uwzględniających ekonomiczną przydatność środka trwałego.

- 3) Wartość początkową środków trwałych zwiększa się o ulepszenia jeśli ich wartość przekracza kwotę 10.000 zł.
- 4) Dobra kultury (muzealia) stanowią środki trwałe niepodlegające amortyzacji, obejmowane są ewidencją wartościową.
- 5) Zbiory biblioteczne przy zakupie odnoszone są w koszty zużycia materiałów oraz objęte ewidencją wartościowo-ilościową w księdze inwentarzowej, a wartościowo na koncie bilansowym.
- 6) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu netto (bez podatku VAT)/.
- 7) Zapasy materiałów i towarów wyceniane są w cenach zakupu.
- 8) Koszty zakupu artykułów spożywczych i alkoholu rozliczane są w stosunku do zużytych oraz sprzedanych materiałów i towarów.
- 9) Koszty zakupu pozostałych materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia na podstawie dowodów zakupu.
- 10) Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Odpisem aktualizacyjnym obejmuje się należności zagrożone tj. sporne oraz pochodzące z roku poprzedniego lub starsze.
- 11) Instytucja tworzy fundusz instytucji kultury i fundusz rezerwowy instytucji kultury.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia. Ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (dotyczy np. dzieł sztuki, muzealiów czy gruntów) i ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego straty netto. Fundusz rezerwowy tworzony jest z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się go na pokrycie strat instytucji kultury.

W przypadku gdy strata netto jest wyższa niż fundusz rezerwowy, to pozostałą jej część pokrywa się z funduszu instytucji kultury.
- 12) Instytucja nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.
- 13) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.
- 14) Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

Ustalenie wyniku finansowego

Na koniec roku obrotowego zamykane są konta wynikowe i na konto „Wynik finansowy” następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami, a także podatku od osób prawnych – wpływających na wynik.

Konta zespołu 5 zamykane są w korespondencji z kontem 490. Jeżeli konto „Wynik finansowy” wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto za rok obrotowy. Saldo Wn konta „Wynik finansowy” jest informacją o stracie. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu, w poz. zysk (strata) netto – odpowiednio jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata). Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym w układzie porównawczym.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.

Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim.

Pozostałe

Instytucja stosuje uproszczenia dotyczące czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Z uwagi na porównywalne i nieprzekraczające progu istotności tj. 0,5% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty które nie przekraczają 0,5% kosztów operacyjnych w przypadku wielkości wynikowych wartości zalicza się w koszty danego roku.

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2020 r.					
poz. z uor	AKTYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	poz uor	PASYWA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
A.	Aktywa trwałe (art.3ust. 1 pkt 13)	1 900 250,67	1 983 033,70	A.	Fundusz / kapitał własny	391 632,61	237 676,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz podstawowy = fundusz instytucji	237 676,39	268 420,02
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Fundusz zapasowy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Fundusz z aktualizacji wyceny		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV	Pozostałe fundusze rezerwowe = F. rezerwowy w instytucji kultury		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 900 250,67	1 983 033,70	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
1.	Środki trwałe	1 829 950,67	1 973 033,70	VI	Zysk (strata) netto	153 956,22	-30 743,63
a)	grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	469,25	469,25	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 800 708,93	1 844 160,79
b)	budynki i budowle	1 658 354,47	1 745 204,16	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	114 860,00	163 890,00	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d)	środki transportu	3 262,37	4 100,41	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	53 004,58	59 369,88	*	długoterminowa		
				*	krótkoterminowa		
2.	Środki trwałe w budowie	70 300,00	10 000,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			*	długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe		
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			II	Zobowiązania długoterminowe	79 512,79	6 133,61
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			3.	Wobec pozostałych jednostek	79 512,79	6 133,61
				a)	kredyty i pożyczki	66 169,69	
B.	Aktywa obrotowe	292 090,87	98 803,48	c)	inne zobowiązania finansowe		
I	Zapasy	25 665,06	47 355,44	e)	inne	13 343,10	6 133,61
1.	Materiały	25 665,06	47 355,44	III	Zobowiązania krótkoterminowe	130 543,76	159 892,99
2.	Półprodukty i produkty w toku			3.	Wobec pozostałych jednostek	130 543,76	159 892,99
3.	Produkty gotowe			a)	kredyty i pożyczki	27 246,31	
				c)	inne zobowiązania finansowe		
4.	Towary			d)	zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	3 851,75	28 552,38
5.	Zaliczki na dostawy			*	do 12 miesięcy	3 851,75	28 552,38
II	Należności krótkoterminowe	67 022,00	39 130,83	*	powyżej 12 miesięcy		
3.	Należności od pozostałych jednostek	67 022,00	39 130,83	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 230,42	4 814,83
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	654,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	66 368,00	39 130,83	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publiczno-prawnych	13 796,54	55 837,53
c)	inne			h)	z tytułu wynagrodzeń	75 418,74	70 688,25
d)	dochodzone na drodze sądowej			i)	inne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	199 403,81	12 317,21	4.	Fundusze specjalne		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	199 403,81	12 317,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 590 652,38	1 678 134,19
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 590 652,38	1 678 134,19
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			*	długoterminowe	1 503 170,57	1 590 652,38
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	199 403,81	12 317,21	*	krótkoterminowe	87 481,81	87 481,81
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	186 060,71	6 183,60				
*	inne środki pieniężne = środki pien w drodze						
*	inne aktywa pieniężne	13 343,10	6 133,61				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Suma aktywów	2 192 341,54	2 081 837,18		Suma pasywów	2 192 341,54	2 081 837,18

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Miejsce, data sporządzenia:
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka", Chlewiska 22, 08-130 Kotuń		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		dane za bieżący rok obrotowy 2020	dane za poprzedni rok obrotowy 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 334 864,57	2 685 808,53
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	741 854,64	1 347 839,91
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 314,81	1 968,62
V	Dotacje podmiotowe organizatora	1 395 000,00	1 205 000,00
VI	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	194 695,12	131 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 365 360,08	2 828 852,37
I	Amortyzacja	202 995,37	144 665,35
II	Zużycie materiałów i energii	173 268,04	251 467,91
III	Usługi obce	259 983,15	385 902,42
IV	Podatki i opłaty	35 846,70	45 660,86
V	Wynagrodzenia	1 263 080,62	1 383 503,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	193 600,29	208 752,34
	w tym emerytalne	103 130,76	109 486,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 872,57	15 624,01
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	221 713,34	393 275,76
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 495,51	-143 043,84
D	Pozostałe przychody operacyjne	187 560,79	111 159,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	563,01	243,90
II	Dotacje	87 481,81	87 481,81
III	Aktualizacja aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	99 515,97	23 433,87
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 314,26	67,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 314,26	67,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	153 751,02	-31 951,71
G	Przychody finansowe	273,16	1 919,12
II	Odsetki	273,16	1 919,12
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2,96	455,04
I	Odsetki	2,96	2,82
IV	Inne		452,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	154 021,22	-30 487,63
J	Podatek dochodowy	65,00	256,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	153 956,22	-30 743,63

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2020 rok Domu Pracy Twórczej „Reymontówka” w Chlewiskach

I. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń zawiera **zał. nr 1 i nr 2**.
Wartość gruntów użytkowanych i objętych ewidencją środków trwałych na dzień 31.12.2020 r. wynosi 469,25 zł.
2. Środki trwałe w budowie zawiera **zał. nr 3**.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie dotyczy**.
4. Instytucja nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
5. Instytucja nie posiada utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Dane dotyczące zmian w funduszu instytucji oraz funduszu rezerwowego zawiera **zał. nr 4**.
7. Dane dotyczące zmian funduszu z aktualizacji wyceny: **nie dotyczy**.
8. Propozycja podziału zysku za rok 2020 r. zawiera **zał. nr 5**.
9. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**.
10. Podział zobowiązań na krótko i długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty zawiera **zał. nr 6**.
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**.
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **nie dotyczy**.
13. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów zawiera **zał. nr 7**.
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**.
15. Środki zgromadzone na rachunku VAT zawiera **zał. nr 8**

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług zawiera **zał. nr 9**.
2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**.
3. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**.
4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zawiera **nota podatkowa**.
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**.
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 zawiera **zał. nr 10**.

7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera **zał. Nr 11.**

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

IV. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

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

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty zawiera **zał. nr12.**
2. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
 - a) badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego
 - d) pozostałe usługi**nie dotyczy.**

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

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.**
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.**
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.**
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 powiązanymi 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 występują.

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczuk

Chlewiska, 2021-03-23

Wartość początkowa aktywów trwałych

zał. nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		z dotacji	środki własne	inne (darowizna)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	469,25								469,25
I	1 947 993,35								1 947 993,35
II	1 072 850,05								1 072 850,05
III	56 000,00								56 000,00
IV	22 337,10								22 337,10
V	0,00								0,00
VI	502 960,30								502 960,30
VII	60 063,91								60 063,91
VIII	279 665,97								279 665,97
IX	19 600,00								19 600,00
Razem środki trwałe	3 961 939,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 961 939,93
Środki trwałe niskocenne na koncie 013	282 434,25	1 136,58	10 256,26	42 701,65		3 400,00			333 128,74
Zbiory biblioteczne	915,28								915,28
Dobra kultury	19 318,60								19 318,60
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60								4 123,60
Ogółem aktywa trwałe	4 268 731,66	1 136,58	10 256,26	42 701,65	0,00	3 400,00	0,00	0,00	4 319 426,15

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk

Umorzenie aktywów trwałych

zał. nr 2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2020 r.	ZWIĘKSZENIA				ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2020 r.
		amortyzacja bieżąca	z dotacji	środki własne	inne (darowizna)	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00									0,00
I	918 621,87	47 981,74								966 603,61
II	357 017,37	38 867,95								395 885,32
III	27 440,00	3 920,00								31 360,00
IV	22 337,10									22 337,10
V	0,00									0,00
VI	367 630,30	45 110,00								412 740,30
VII	55 963,50	838,04								56 801,54
VIII	259 214,69	6 365,30								265 579,99
IX	0,00	0,00								0,00
Razem	2 008 224,83	143 083,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 151 307,86
Pozostałe środki trwałe (niskocenne) amortyzowane w 100%	282434,25		1 136,58	10 256,26	42 701,65		3 400,00			333 128,74
Zbiory biblioteczne	915,28									915,28
Wartości niematerialne i prawne	4 123,60									4 123,60
Ogółem	2 295 697,96	143 083,03	1 136,58	10 256,26	42 701,65	0,00	3 400,00	0,00	0,00	2 489 475,48

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:
 Marek Błaszczyk

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

zał. nr 3

	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	Inne zmniejszenia np., odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Budowa oranżerii	10 000,00			10 000,00				
2.	Pralnicowirówka UY-180E (brak montażu)		26 500,00		26 500,00				II 2021
3.	Suszarka bębnowa UU-035E (brak montażu)		13 300,00		13 300,00				II 2021
4.	Prasownica nieckowa F12000/33 (brak montażu)		20 500,00		20 500,00				II 2021
	RAZEM	10 000,00	60 300,00	0,00	70 300,00				
	Razem środki trwałe w budowie	10 000,00	60 300,00	0,00	70 300,00				

Sporządził:
 Urszula Gawinkowska
 Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:
 Marek Błaszczuk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Zmiany funduszy w 2020 r.

zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu			Razem fundusze (2+3 +4)
	instytucji	rezerwowy	z aktualizacji wyceny	
1	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	268 420,02	0,00	0,00	268 420,02
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- podział zysku				
- inne				
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	30 743,63	0,00	0,00	30 743,63
- pokrycie straty	30 743,63	0,00	0,00	30 743,63
- inne				
4. Stan na koniec roku obrotowego	237 676,39	0,00	0,00	237 676,39

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

**Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń**

Propozycja podziału zysku za 2020 rok

zał. nr 5

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczona strata z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu)	0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy	153 956,22
3. Razem zysk do podziału (1+2)	153 956,22
4. Proponowany podział zysku	153 956,22
-fundusz rezerwowy w instytucji kultury	153 956,22
- fundusz instytucji kultury	0,00
5. Niepodzielony zysk(3-4)	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Specyfikacja wszystkich zobowiązań w podziale na okres wymaganej spłaty na 31.12.2020 roku

zał. nr 6

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem długoterminowe	
	do 1 roku krótkotermin		powyżej 1 roku długotermin do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat długotermin		powyżej 5 lat długotermin			
	Stan na									
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(4+6+8)	(5+7+9)
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	159 892,99	130 543,76	0,00	66 169,69	6 133,61	13 343,10	0,00	0,00	6 133,61	79 512,79
1a. Kredyty i pożyczki (subwencja PFR)		27 246,31		66169,69					0,00	66 169,69
1b. Inne zobowiązania finansowe					6 133,61	13 343,10			6 133,61	13 343,10
1c. Z tytułu dostaw i usług	28 552,38	3 851,75							0,00	0,00
1d. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 814,83	10 230,42							0,00	0,00
1e. Zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
1f. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 837,53	13 796,54							0,00	0,00
1g. Z tytułu wynagrodzeń	70 688,25	75 418,74							0,00	0,00
1h. Inne									0,00	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2020 r.

zał. nr 7

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2020 r.	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
842-01	Dotacja na zakup pieca c.o.	28 560,00		3 920,00		24 640,00	3 920,00	20 720,00	11 760,00	7 840,00	1 120,00
842-02	Dotacja na budowę kolektorów słonecznych	5 135,84		1 711,95		3 423,89	1 711,95	1 711,94	1 711,94	0,00	0,00
842-03	Dotacja na sprzęt nagłaśniający	11 653,13		3 252,03		8 401,10	3 252,03	5 149,07	5 149,07	0,00	0,00
842-04	Środki z WFOŚiGW na kolektory słoneczne	40 424,03		11 831,41		28 592,62	11 831,41	16 761,21	16 761,21	0,00	0,00
842-05	Dotacja na termomodernizację budynku dworu	717 906,23		27 737,63		690 168,60	27 737,63	662 430,97	83 212,89	55 475,26	523 742,82
842-06	Dotacja na budowę wiaty drewnianej	17 681,00		862,50		16 818,50	862,50	15 956,00	2 587,50	1 725,00	11 643,50
842-07	Dotacja na budowę budynku wystaw.	205 796,59		6 747,43		199 049,16	6 747,43	192 301,73	20 242,29	13 494,86	158 564,58
842-08	Dotacja na park-stawy	31 495,70		1 259,82		30 235,88	1 259,82	28 976,06	3 779,46	2 519,64	22 676,96
842-09	Dotacja na drogi dojazdowe	219 918,61		16 223,50		203 695,11	16 223,50	187 471,61	48 670,50	32 447,00	106 354,11
842-10	Dotacja na solary	6 000,00		2 000,00		4 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00
842-12	Dotacja na rewitalizację parku	332 391,06		8 983,54		323 407,52	8 983,54	314 423,98	26 950,62	17 967,08	269 506,28
842-14	Dotacja na modernizację oczyszczalni	61 172,00		2 952,00		58 220,00	2 952,00	55 268,00	8 856,00	5 904,00	40 508,00
Razem:		1 678 134,19	0,00	87 481,81	0,00	1 590 652,38	87 481,81	1 503 170,57	231 681,48	137 372,84	1 134 116,25

Sporządził:

Urszula Gawinkowska
Chlewiska, 2021-03-23

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka"
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

zał. nr 8

Wyszczególnienie	Kwota
1	3
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	39,11
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3 b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00
Razem	39,11

Sporządziła:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Kierunki i rodzaje sprzedaży

zał. nr 9

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. Sprzedaż działalności statutowej w tym:				
	1 331 305,14	732 180,64	13 396,56	0,00
a/ usługi kulturalne	27 118,82	131,21		
b/ przychody netto z tytułu organizacji kolonii letnich	463 997,30	251 544,91		
c/ przychody ze sprzedaży usług gastronomicznych i noclegowych	807 445,94	477 403,17	650,41	
d/ przychody netto z pozostałych usług /transportowe, wynajem sali, kortów tenisowych org.ogniska, reklama, obs.techniczna, /	32 743,08	3 101,35	12 746,15	
2. Pozostała sprzedaż	3 318,21	12 988,81	1 788,62	
3. Dotacje podmiotowe organizatora	1 205 000,00	1 395 000,00		
4. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	131 000,00	194 695,12		
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 670 623,35	2 334 864,57	15 185,18	0,00

Sporządził:

Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:

Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę
środowiska**

zał. nr 10

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0,00	0,00
-na ochronę środowiska		
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	60 300,00	0,00
- na ochronę środowiska		
Razem	60 300,00	0,00

Sporządziła:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Dom Pracy Twórczej "Reymontówka",
Chlewiska 22, 08-130 Kotuń

Specyfikacja przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

zał. nr 11

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	243,90	45 419,32
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	243,90	45 419,32
- przychód z tytułu zwolnienia ze składek ZUS		41 711,31
- przychód z tytułu umorzenia podatku od nieruchomości	0,00	2 895,00
- sprzedaż środka trwałego	243,90	813,01
2. Koszty	0,00	0,00
- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego

zał. nr 12

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	2,00	2,00
Pracownicy obsługi	13,00	13,00
Pracownicy administracji	3,00	3,00
Razem	18,00	18,00

Sporządziła:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Rozliczenie różnicy między podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym za 2020 rok

		[z innych źródeł]
A.	Zysk brutto/strata brutto	154 021,22
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów bilansowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym	1 718 888,24
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00
E.	Koszty NKUP trwale różnice	1 813 434,63
F.	Koszty NKUP z bieżącego okresu do podatku :	0,00
G.	Koszty uzyskania przychodów z roku ubiegłego :	14 179,16
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	233 671,00
J.	Podstawa opodatkowania [A-B+C+D-E+F-G-H-I]	717,45
K.	Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)	65,00

Sporządził:
Urszula Gawinkowska

Zatwierdził:
Marek Błaszczyk

Chlewiska, 2021-03-23

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury pn. „Dom Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach”.

Wykazany zysk bilansowy netto w kwocie **153.956,22 zł** przeznaczony zostanie na fundusz rezerwowy instytucji kultury – Domu Pracy Twórczej „REYMONTÓWKA” w Chlewiskach.

Starosta

Karol Tchórzewski