

Burmistrz
Ząbkowic Śląskich
ul. 1 Maja 15
57-200 Ząbkowice Śląskie
OR.0050.116/2022.EKS A.Sz.

**ZARZĄDZENIE NR 115/V/EKS-2022
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 6 maja 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury tj. Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki w Ząbkowicach Śląskich za 2021r.

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.¹⁾) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 29 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2020 r. poz. 194, z 2019 r. poz. 2020) zarządza się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki za 2021 rok.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1. składa się z bilansu, rachunku zysku i strat, informacji dodatkowej i objaśnień do sprawozdania finansowego i stanowi załącznik do zarządzenia.
- § 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Marcin Orzeszek

¹⁾Dz.U. z 2020 r. poz. 2123, z 2019 r. poz. 1655, 55 oraz z 2021 poz. 2106,2105,2106

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 8 7 0 0 1 0 1 9 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		04-04-2022			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
ZĄBKOWICKIE CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI		
Gmina	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Miejscowość	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat	ZĄBKOWICKI		Gmina	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	
Ulica	RYNEK		Nr domu	24	
Miejscowość	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE	Kod pocztowy	57-200	Poczta	ZĄBKOWICE ŚLĄSKIE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Miejscowość		
			Nr domu		
			Nr lokalu		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD					
9 0 0 4 Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW KULTURALNYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021	
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty rectangular box for providing details on the consolidation method used.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

a) środki trwałe z wyłączeniem mebli biurowych, zestawów komputerowych, sprzętu:

muzycznego, fotograficznego, nagłaśniającego, jeżeli cena nabywcza lub koszt wytworzenia nie przekracza 3 500,00 zł, odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,

b) środki trwałe o wartości od 3 500,01 zł do 10 000,00 zł traktuje się jako małowartościowe podlegające ewidencji ilościowej i odpisuje się bezpośrednio w koszty jako zużycie materiałów w miesiącu oddania do użytkowania,

c) środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł są amortyzowane metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środek trwały lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie w miesiącu, w którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.

2) Materiały do konserwacji, środki czystości, materiały biurowe, materiały pomocnicze do wystaw są odpisywane w koszty zużycia materiałów na podstawie faktur zakupu.

3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia.

4) Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na zabezpieczenie wypłat z dotacji podmiotowej organizatora oraz porównywalną kwotę wypłat co roku.

5) Jednostka nie tworzy także rezerwy na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych, ponieważ korzysta ze zwolnienia z mocy art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat jest sporządzany metodą porównawczą.
Jednostka prowadzi konta zespołu 4 i 5. Ustalenie wyniku finansowego na koncie 860 odbywa się następująco:
Na koniec roku konta zespołu 4 są zamykane na wynik finansowy,
konta zespołu 5 są zamykane w korespondencji z kontem 490,
konta zespołu 7 są zamykane na wynik finansowy,
konto 870 PDOP jest przenoszony na wynik finansowy,
saldo konta 490 – stanowiące zmianę stanu produktów jest zamykane z kontem wynik finansowy 860

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do uor.

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Rachunek przepływów pieniężnych nie jest sporządzany.

Jednostka skorzystała z przedłużonych terminów na sporządzenie sprawozdań finansowych za 2021 r.: do 30.04.2022r. na podstawie:

Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 marca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2022r. poz. 561)

W szczególności przedłużono:

a) o 3 miesiące - czyli do końca 6. miesiąca po zakończeniu roku obrotowego termin na sporządzenie sprawozdania finansowego, w przypadku jednostek sektora finansów publicznych termin przedłużono o 1 miesiąc;

b) o 3 miesiące - czyli do końca 9. miesiąca po zakończeniu roku obrotowego termin na zatwierdzenie sprawozdania finansowego, w przypadku jednostek sektora finansów publicznych termin przedłużono o 1 miesiąc;

c) Termin na złożenie do Szefa KAS sprawozdania finansowego przez podatników CIT niewpisanych do rejestru przedsiębiorców KRS to 15 dni od daty zatwierdzenia sprawozdania (termin na zatwierdzenie sprawozdania został przedłużony)

Pozostałe (opcjonalnie)

1. Organ założycielski: Rada Miejska w Ząbkowicach Śląskich
2. Akt zawiązania: Akt Rady Miejskiej w Ząbkowicach Śl. z dnia 29.01.1998r.
3. RIK: wpis pod poz. 1 w Księdze Rejestrowej Instytucji Kultury Miasta i Gminy Ząbkowice Śląskie dnia 29.01.1998 roku.
4. Numer statystyczny:
Urząd Statystyczny we Wrocławiu Oddział w Wałbrzychu nadał jednostce numer identyfikacyjny REGON 000286700
5. Numer Identyfikacji Podatkowej:
Jednostka otrzymała potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika podatku od towarów i usług oraz numer identyfikacyjny 8870010191 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

ZMIANA NAZWY I STATUTU OD 01.01.2021R.
ZMIANY NA STANOWISKU KIEROWNIKA JEDNOSTKI

W dniu 29. października 2020r. Rada Miejska Ząbkowic Śląskich podjęła uchwałę nr XXXV/229/2020 w sprawie zmiany zakresu działalności oraz zmiany instytucji kultury i nadania statutu:

1. Zmienia się dotychczasową nazwę gminnej instytucji kultury: „Ząbkowicki Ośrodek Kultury w Ząbkowicach Śląskich” na „Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki” w Ząbkowicach Śląskich.
2. Nadaje się „Statut Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki” w Ząbkowicach Śląskich, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.
3. Traci moc uchwała nr XI/54/2004 Rady Miejskiej w Ząbkowicach Śląskich z dnia 29 października 2004 r. w sprawie przyjęcia statutu Ząbkowickiego Ośrodka Kultury.
4. Uchwała wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego, jednak nie wcześniej niż 1. stycznia 2021r..

Ww. zmiany nastąpiły od 1. stycznia 2021r., działalność instytucji kultury została rozszerzona o upowszechnianie i promocję atrakcji turystycznych Gminy Ząbkowice Śląskie.

Siedziba instytucji kultury, nr NIP, nr Regon oraz nr wpisu do RIK pozostały niezmienione.

Zmiany na stanowisku kierownika jednostki:

Na okres od 01.01.2021r. do 31.12.2025r. na stanowisko dyrektora Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki został powołany Paweł Onysków - na mocy Zarządzenia nr 339/XII/EKS-2020 Burmistrza Ząbkowic Śląskich z dnia 30.12.2020r..

WARUNKI MAKROEKONOMICZNE W 2021 ROKU

Od 14 marca 2020 roku obowiązywał w Polsce stan zagrożenia epidemicznego COVID-19 w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Po tygodniu tj. 20 marca 2020r. został on odwołany, jednocześnie wraz z wydaniem Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii (Dz. U. poz. 491 z późn. zm.), wprowadzono na terenie kraju, do odwołania, stan epidemii, który spowodował czasowe zamknięcia oraz ograniczenia w funkcjonowaniu wielu gałęzi gospodarczych, m.in. działalności kulturalnej.

W wyniku wydawanych ogólnych zakazów i obostrzeń jednostka nie zrealizowała wielu zadań statutowych, w tym corocznych imprez plenerowych, koncertów czy spektakli.

Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Onysków

ZĄBKOWICKIE CENTRUM
KULTURY I TURYSTYKI

(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	1 502 167,56	1 568 040,36	A	Kapitał (fundusz) własny	77 592,24	69 837,31
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
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	1 502 167,56	1 568 040,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	1 485 774,56	1 568 040,36		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	69 837,31	36 963,79
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 454 359,64	1 507 763,24		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	31 414,92	60 277,12				
2	Środki trwałe w budowie	16 393,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
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	7 754,93	32 873,52
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 768 414,30	1 591 933,87
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	107 283,95	25 797,73
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	343 838,98	93 730,82		- 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	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	95 466,42	38 214,24	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	107 283,95	25 797,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy			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:	82 916,43	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	82 916,43	0,00

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	16 113,02	7 088,83
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	18 644,00
3	Należności od pozostałych jednostek	95 466,42	38 214,24	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 334,15	21 181,09	i)	inne	8 254,50	64,90
	- do 12 miesięcy	10 369,90	0,00	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy	6 964,25	21 181,09	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 661 130,35	1 566 136,14
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 532,00	17 033,15	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	600,27	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 661 130,35	1 566 136,14
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	1 421 196,91	1 485 000,66
III	Inwestycje krótkoterminowe	248 372,56	55 516,58		- krótkoterminowe	239 933,44	81 135,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	248 372,56	55 516,58				
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	248 372,56	55 516,58				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	248 372,56	55 516,58				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
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)	1 846 006,54	1 661 771,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 846 006,54	1 661 771,18

Główny księgowy
Magdalena Kuczera

DYREKTOR
Zabkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Paweł Pruszków

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	3 108 974,29	1 420 765,43
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 660 000,00	1 350 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	398 876,26	70 632,09
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Dotacje podmiotowe	50 098,03	133,34
B	Koszty działalności operacyjnej	2 660 000,00	1 350 000,00
I	Amortyzacja	3 323 264,10	1 529 130,49
II	Zużycie materiałów i energii	82 265,80	76 272,45
III	Usługi obce	425 116,18	145 243,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	530 038,08	152 816,98
	– podatek akcyzowy	158 121,42	47 248,09
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 532 798,35	914 997,31
	– emerytalne	296 511,46	184 448,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	227 649,48	138 455,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	233 507,59	8 104,36
		64 905,22	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-214 289,81	-108 365,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	224 324,49	139 796,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych		
II	Dotacje	4 570,41	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych		
IV	Inne przychody operacyjne	219 754,08	139 796,66
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 579,76	64,55
I	Strata z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych		
III	Inne koszty operacyjne	3 579,76	64,55
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 454,92	31 367,05
G	Przychody finansowe	1 300,01	1 506,47
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:	1 300,01	1 506,47
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	7 754,93	32 873,52
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	7 754,93	32 873,52

Główny Księgowy
Magdalena Kuczera

DYREKTOR
Ząbkowickiego Centrum Kultury
i Turystyki
Pawłowski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	7 754,93			32 873,52		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 705 020,08			1 401 038,98		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	13 018,16			7 692,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 705 020,08			1 401 038,98		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	35 497,80			28 424,90		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-40 761,03			-3 243,38		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Główny Księgowy

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

v 1457.2630.1.8

DYREKTOR

Zabkowickie Centrum Kultury i Turystyki

Strona 15

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF 2021r.

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 **tabele zał. nr 1 i nr 2**

Wartość początkowa aktywów trwałych		Zal. nr 1							
Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	PRZYCHODY			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		z dotacji	środki własne	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	1 657 588,04								1 657 588,04
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	36 207,77								36 207,77
V / VI	16 884,81								16 884,81
VII	0,00								0,00
VIII	356 079,93								356 079,93
Razem środki trwałe	2 066 760,55	0,00	23 783,08	1 444 631,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2 066 760,55
Środki trwałe na koncie 013	0,00								0,00
Zbiory biblioteczne	0,00								0,00
Muzealia	0,00								0,00
Wartości niematerialne i prawne	6 788,58								6 788,58
Ogółem aktywa trwałe	2 073 549,13	0,00	23 783,08	1 444 631,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2 073 549,13

Zal. nr 2

Umorzenie aktywów trwałych

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2021 r.	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia 2021 r.
		amortyzacja bieżąca	darowizny	inne	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	149 824,80	53 403,60							203 228,40
II	0,00								0,00
III	0,00								0,00
IV	36 207,77								36 207,77
V / VI	16 884,81								16 884,81
VII	0,00								0,00
VIII	295 802,81	28 862,20							324 665,01
Razem	498 720,19	82 265,80	0,00		0,00	0,00	0,00		580 985,99
Wartości niematerialne i prawne	6 788,58								6 788,58
Ogółem	505 508,77	82 265,80	0,00		0,00	0,00	0,00		587 774,57

1.2. Środki trwałe w budowie: zawiera tabela zał. nr 3

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

Zal. 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)
	Kronika Miasta Ząbkowice Śląskie – opracowanie i tłumaczenie z j. niemieckiego na j. polski	0,00	16 393,00	0,00	16 393,00	0,00	0,00	W toku	XII.2022
	Razem środki trwałe w budowie	0,00	16 393,00	0,00	16 393,00				

1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: nie dotyczy

1.4. Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Używane przez instytucję obce środki trwałe to:

- 1) budynek wielofunkcyjny tzw. „Centrum Organizacji Pozarządowych” położony przy pl. Marii Skłodowskiej Curie 1 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 2 252,87 m², działka nr 7/2, AM-12, Obręb Centrum o pow. 0,4732 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa dzierżawy nr 6/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas określony do 31.03.2021r.; umowa dzierżawy nr 14/2021 z dnia 03.02.2021r. na czas nieokreślony od 01.04.2021r.) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej,
- 2) budynek „Krzywa Wieża” położony przy ul. Świętego Wojciecha 7 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 206,54 m², działka nr 115, AM-12, Obręb Centrum o pow. 0,0126 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 7/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,
- 3) budynek tzw. „Izba Pamiątek Regionalnych” położony przy ul. Krzywej 1 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 523,17 m², działka nr 40/1, AM-12, Obręb Centrum o pow. 0,0659 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 8/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) – przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,
- 4) lokal użytkowy tzw. „Centrum Informacji Turystycznej” położony na parterze Ratusza Miejskiego ul. Rynek 56 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 18,63 m², działka nr 65, AM-12, Obręb Centrum (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 38/2021 z dnia 18.05.2021r. na czas nieokreślony od 01.06.2021r.) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej Turystyka,
- 5) część działki nr 60/4, AM-12, Obręb Centrum o pow. 60 m² położonej ul. Rynek 55 w Ząbkowicach Śl. (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 25/2021 z dnia 19.03.2021r. na czas nieokreślony od dnia 1 maja do 30 września każdego roku) - przeznaczona na kiosk trwale niezwiązany z gruntem wykorzystywany do prowadzenia działalności statutowej jako punkt informacji turystycznej,
- 6) lokal użytkowy tzw. „Klub Seniora” położony przy ul. Ziębickiej 30 w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 113,92 m², działka nr 63/8, AM-13, Obręb Centrum o pow. 0,0146 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 9/2021 z dnia 04.01.2021r. na czas nieokreślony) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej,
- 7) lokal użytkowy tzw. „Centrum Terapeutyczne” położony przy ul. 1 Maja 15c w Ząbkowicach Śl. o pow. użytkowej 179,4 m², działka nr 51/6, AM-7, Obręb Centrum o pow. 0,0266 ha (Gmina Ząbkowice Śląskie umowa użyczenia nr 10/2021 z dnia

04.01.2021r. na czas nieokreślony) - przeznaczony do prowadzenia działalności statutowej.

1.5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: **nie dotyczy**

1.6. Dane dotyczące zmian funduszu instytucji, funduszu rezerwowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny zawiera tabela zał. nr 4:

Fundusz instytucji po zmianie art. 29 ustawy o działalności kulturalnej z dnia 5 sierpnia 2015r. (Dz.U. z 2015r. poz. 1505) odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji albo otrzymanych nieodpłatnie niepodlegających amortyzacji (tj. grunty, dzieła sztuki, zabytki i muzealia). Fundusz instytucji ulega zmniejszeniu o wartość niepokrytej z funduszu rezerwowego starty netto.

Fundusz rezerwowy zgodnie z art. 29 ust. 3 ustawy o działalności kulturalnej z dnia 5 sierpnia 2015r. (Dz.U. z 2015r. poz. 1505) służy do ewidencji zysku netto za poprzedni rok obrotowy z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji.

Fundusz Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki (poprzednio: Ząbkowicki Ośrodek Kultury) na moment utworzenia wynosił 454 624,23 zł.

Zmiany funduszy w 2021r.

Zał. nr 4

Wyszczególnienie	Rodzaj funduszu		z aktualizacji wyceny	Razem (2+3+4)
	instytucji	rezerwowy		
I	2	3	4	5
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	36 963,79	0,00	36 963,79
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	32 873,52	0,00	32 873,52
- podział zysku	0,00	32 873,52	0,00	32 873,52
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	69 837,31	0,00	69 837,31

1.7. Propozycja podziału zysku za rok 2021 lub propozycja pokrycia straty za rok 2021
Za 2021r. w jednostce wystąpił zysk bilansowy (księgowy) netto w kwocie 7 754,93 zł.
Proponuje się przeznaczyć zysk w wys. 7 754,93 zł na zwiększenie funduszu rezerwowego instytucji.

- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **nie dotyczy**
- 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: **nie dotyczy**
- 1.10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: **nie dotyczy**
- 1.11. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych: **nie dotyczy**
- 1.12. Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów: **zawiera tabela zał. nr 5**
- 1.13. 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**

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021r. Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki

Rozliczenie międzyokresowe przychodów za 2021 r.

Zal. nr 5

Nr konta	Tytuł	stan na b.o.	Zwiększenia	zmniejszenia (amortyzacja)	Inne zmniejszenia	Stan na koniec roku 2021	Rozliczenia krótkoterminowe	Rozliczenia długoterminowe	Pow. 1 - 3 lat	pow. 4 - 5 lat	pow. 5 lat
845/4	Projekt QWSI "Kuchnia bez granic" - otrzymane środki na zadania następnego okresu rozrach.	0,00	18 700,50	0,00	4 570,41	14 130,09	14 130,09	0,00			
845/5	Grant NCK „Konwersja cyfrowa domów kultury” – otrzymane środki na zadania następnego okresu rozrach.	0,00	162 000,00	0,00	0,00	162 000,00	162 000,00	0,00			
	Razem: konto "845"	0,00	180 700,50	0,00	4 570,41	176 130,09	176 130,09	0,00			
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2012 (sprzęt nagłaśniający kino)	7 632,67	0,00	3 982,32	0,00	3 650,35	3 650,35	0,00			
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2014 (sprzęt muzyczny)	10 896,05	0,00	2 889,48	0,00	8 006,57	2 889,48	5 117,09	5 117,09		
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2015 (sprzęt muzyczny)	2 843,58	0,00	598,56	0,00	2 245,02	598,56	1 646,46	1 646,46		
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2011 (modernizacja sali widowiskowej, fotele) przeniesienie z funduszu nieumorzonej wartości	86 151,46	0,00	34 288,36	0,00	51 863,10	17 287,50	34 575,30	34 575,30		
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2016 (sprzęt do realiz. dźwięku – mikser cyfrowy YAMAHA)	17 097,86	0,00	2 814,84	0,00	14 283,02	2 814,84	11 468,18	8 444,52	3 023,66	
	Majątku trwałego - dotacja celowa 2017 (saksofon dla Kapeli Sami Swoi)	2 902,18	0,00	446,52	0,00	2 455,66	446,52	2 009,14	1 339,56	669,58	
	Majątku trwałego – um. Darowizny, otrzym. nieodpłatnie nieruchomości. Rynek 24 (X.2020r.)	1 438 612,34	0,00	36 115,80	0,00	1 402 496,54	36 115,80	1 366 380,74	108 347,40	72 231,60	1 185 801,74
	Razem: konto "846"	1 566 136,14	0,00	81 135,88	0,00	1 485 000,26	63 803,35	1 421 196,91	159 470,33	75 924,84	1 185 801,74

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2021r. Zabkowickie Centrum Kultury i Turystyki

II. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług – tabela zał. nr 6

Załącznik nr 6

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. Sprzedaż działalności statutowej w tym:	34 265,57	332 401,72	0,00	0,00
a/ sprzedaż zwolniona: zajęcia,	9 800,00	13 855,00	0,00	0,00
b/ sprzedaż zwolniona: organizacja imprez zlecona przez Gminę Ząbkowice Śl.	0,00	23 000,00	0,00	0,00
c/ sprzedaż opodatkowana 8%: spektakle, koncerty, wydarzenia kulturalne	24 5465,57	90 637,68	0,00	0,00
d/ sprzedaż opodatkowana 8%: bilety wstępu Turystyka	0,00	204 909,04	0,00	0,00
2. Pozostała sprzedaż	36 366,52	66 474,54	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów i materiałów	133,34	50 098,03	0,00	0,00
4. Dotacje podmiotowe organizatora	1 350 000,00	2 660 000,00	0,00	0,00
5. Pozostałe dotacje celowe finansujące działalność bieżącą	0,00	4 570,41	0,00	0,00
Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 420 765,43	3 113 544,70	0,00	0,00

2.2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**

2.3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie dotyczy**

2.4. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto – **zawiera nota podatkowa**

2.5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie we własnym zakresie: **nie dotyczy**

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.

W 2021 roku nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W 2022 roku planuje się nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: Grant Narodowego Centrum Kultury pt. „Konwersja domów kultury” - zakup sprzętu nagłośnieniowego wraz z pętlą indukcyjną, 162 000,00 zł netto.

2.7. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Pozycja „Pozostałe przychody operacyjne” / „Inne przychody operacyjne” w wys. 219 754,08 zł zawiera:

- 1) 73 218,26 zł udzielona pomoc publiczna ZUS rekompensująca negatywne konsekwencje ekonomiczne z powodu wystąpienia na terenie kraju pandemii COVID-19, w ramach tzw. tarczy antykryzysowej, w tym:
 - a) 36 915,15 zł – 100% ulga z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiąc styczeń 2021r. (decyzja ZUS z dnia 01.04.2021r. do wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek dla płatników prowadzących 30 listopada 2020r. działalność w branżach określonych w rozporządzeniu za: grudzień 2020r., styczeń i luty 2021r. złożony do ZUS 25.03.2021r., w ramach tzw. tarczy antykryzysowej 7.0);
 - b) 36 303,11 zł – 100% ulga z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiąc luty 2021r. (decyzja ZUS z dnia 01.04.2021r. do wniosku o zwolnienie z obowiązku opłacania składek dla płatników prowadzących 30 listopada 2020r. działalność w branżach określonych w rozporządzeniu za: grudzień 2020r., styczeń i luty 2021r. złożony do ZUS 25.03.2021r., w ramach tzw. tarczy antykryzysowej 7.0);
- 2) 81 135,88 zł przychody księgowane równolegle do odpisu amortyzacji naliczonej od majątku trwałego w części sfinansowanej dotacją lub otrzymane nieodpłatnie;
- 3) 1 680,00 zł darowizny na cele statutowe;
- 4) 10 974,00 zł wartość 6 szt. laptopów ASUS otrzymanych nieodpłatnie od Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju, po zakończonym projekcie pn. „Sieć na kulturę w podregionie wałbrzyskim”;
- 5) 36 467,54 zł refundacja wynagrodzeń pracowników interwencyjnych otrzymana od Powiatowego Urzędu Pracy;
- 6) 3 575,22 zł opłaty i prowizje za terminale płatnicze uregulowane przez Fundację Polska Bezgotówkowa
- 7) 12 703,18 zł pozostałe przychody operacyjne, w tym: zaokrąglenia składek ZUS, podatku VAT, roczna korekta VAT z tytułu zmiany proporcji rocznej od środków trwałych i pozostałych nabyć.

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

- 5.1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w podziale na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty – **tabela zał. nr 7**

Zał. nr 7

Przeciętne zatrudnienie w roku sprawozdawczym do ubiegłego		
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	8,50	3,75
Pracownicy obsługi	8,12	8,87
Pracownicy administracji	6,17	4,50
Razem	22,79	17,12

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

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

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**

Magdalena Kuczera

.....
Sporządził:

Główny księgowy

Główny księgowy

Magdalena Kuczera

Ząbkowice Śl., 04.04.2022r.

.....
miejsowość i data:

DYREKTOR
Paweł Dynysków
Ząbkowickiego Centrum Kultury
.....
Zatwierdził:
Paweł Dynysków
Kierownik jednostki

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2022-04-28 16:03:02	Magdalena Kuczera
2022-04-28 16:20:56	Onysków Paweł

**STAN NALEŻNOŚCI NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2021 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Urząd Skarbowy	Podatek VAT za 12/2021 do zwrotu: 14 782,00 zł powiększony o kwotę nadwyżki z poprzedniej deklaracji 50 705,00 zł powiększony o kwotę korekty rocznej proporcji i przewspółczynnika VAT w deklaracji VAT-7 za 1/2022 12 045,00 zł	77 532,00	
2.	Gmina Ząbkowice Śl.	FV nr 229/12/2021 z 28.12.2021	280,00	
3.	Ząbkowicki Uniwersytet Trzeciego Wieku	FV nr 232/12/2021 z 29.12.2021	130,00	
4.	Sztoldo.pl Sp. z o.o. Sp.k.	FV nr 228/12/2021 z 20.12.2021	7 435,40	
5.	Towerlink Poland Sp. z o.o.	FV nr 233/12/2021 z 31.12.2021	1 845,00	
6.	PAYTEL	Płatności z terminali płatniczych	600,27	
7.	BINGOLAND (201/899)	Należność z tyt. nadpłaty	6,00	
	RAZEM		87 828,67	

**STAN NALEŻNOŚCI TYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2021 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/184)	Faktury zaległe + naliczone odsetki	6 964,25	
2.	Dolnośląska Wojewódzka Komenda Ochotniczych Hufców Pracy	FV nr 214/11/2021 z 30.11.2021 184,50 zł FV nr 218/12/2021 z 01.12.2021 184,50 zł	369,00	
3.	Grupa MotoFrankenstein FG	FV nr 189/11/2021 z 02.11.2021	184,50	
4.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (202/346)	FV nr 222/12/2021 z 02.12.2021	120,00	
	RAZEM		7 637,75	

OGÓLEM stan należności na 31.12.2021r.: 95 466,42 zł

Słownie złotych: dziewięćdziesiąt pięć tysięcy czterysta sześćdziesiąt sześć 42/100

Sporządził: Magdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onysków

Magdalena
Kuczera

Elektronicznie podpisany przez
Magdalena Kuczera
Data: 2022.04.28 16:43:33 +02'00'

Paweł Onysków

Elektronicznie podpisany przez
Paweł Onysków
Data: 2022.04.28 16:45:10 +02'00'

Ząbkowice Śl., 11.04.2022r.

**STAN ZOBOWIĄZAŃ NIETYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2021 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Rolzbyt Parcheniak Sp.j.	FV nr 3030/21/PLUS z 30.12.2021	259,90	
2.	LABORA Poradnia Medycyny Pracy	FV nr 12477/2021 z 28.12.2021	100,00	
3.	PPHU KOMAR	FV nr FS/240/12/2021/Z z 31.12.2021	570,24	
4.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/168)	FV nr FV0053/2021 z 30.12.2021	13 900,00	
5.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/812)	FV nr 83/21 z 29.12.2021	20 000,00	
6.	REZON s.c.	FV nr 967/HU/K/2021 z 30.12.2021	21 700,00	
7.	MALPIN s.c.	FV nr 2021/12/K/0081 z 30.12.2021	747,00	
8.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/944)	FV nr 29/12/2021 z 31.12.2021	480,00	
9.	OMEGA SYSTEM s.c.	FV nr FA/115/12/2021 z 30.12.2021	20 903,85	
10.	NEW SOFTWARE Sp. z o.	Fv nr VE/FV/357/12/2021 z 30.12.2021	4 246,44	
11.	FUTURE CHEERLEADERS ACADEMY (202/294)	Zobowiązanie z tyt. nadpłaty	8,00	
12.	Pozostałe rozrachunki (249/16)	Należność po zmarłym z um. zlecenie	450,00	
13.	Pozostałe rozrachunki (249/8/1)	Wynagrodzenie netto umowy o pracę (korekta błędu naliczeń za 12/2021)	240,00	
14.	Pozostałe rozrachunki (249/9/6)	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy (kaucja)	7 564,50	
	RAZEM		91 169,93	

**STAN ZOBOWIĄZAŃ TYMAGALNYCH ZCKiT
NA DZIEŃ 31-12-2021 ROKU**

LP.	KONTRAHENT/ BENEFICJENT	NR DOKUMENTU	KWOTA	UWAGI
1.	Osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą (201/956)	Niedopłata do fv 01/12/2021 z 06.12.2021	1,00	
	RAZEM		1,00	

OGÓLEM stan zobowiązań na 31.12.2021r.: 91 170,93 zł

Słownie złotych: dziewięćdziesiąt jeden tysięcy sto siedemdziesiąt 93/100

Sporządził: Magdalena Kuczera

Zatwierdził: Paweł Onyśków

Magdalena
Kuczera

Elektronicznie podpisany przez
Magdalena Kuczera
Data: 2022.04.28 16:44:15 +02'00'

Paweł Onyśków

Elektronicznie podpisany przez
Paweł Onyśków
Data: 2022.04.28 16:46:05 +02'00'

**INFORMACJA DODATOWA DO BILANSU ZA ROK 2021
W ZAKRESIE ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI
OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH GMINY**

Stan należności na dzień 31.12.2021r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
Razem:		0,00

Stan zobowiązań na dzień 31.12.2021r. od jednostek powiązanych

Lp.	Nazwa jednostki	Wartość w zł
Razem:		0,00

Ząbkowice Śl., dnia 11.04.2022r.

Sporządził: Magdalena Kuczera
Główny Księgowy

**Magdalena
Kuczera**

Elektronicznie podpisany
przez Magdalena Kuczera
Data: 2022.04.28 16:49:51
+02'00'

Zatwierdził: Paweł Onyśków
Kierownik jednostki

**Paweł
Onyśków**

Elektronicznie podpisany
przez Paweł Onyśków
Data: 2022.04.28 16:50:19
+02'00'

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie jednostki "podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego" oraz zgodnie z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, roczne sprawozdanie samorządowej instytucji kultury zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki przedłożyło do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2021 rok Ząbkowickiego Centrum Kultury i Turystyki składające się z następujących dokumentów:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r.;
- rachunek zysków i strat sporządzony za 2021 r.;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;
- stan należności i zobowiązań na dzień 31.12.2021 r.;
- informacja dodatkowa do bilansu za rok 2021 w zakresie zobowiązań i należności od jednostek powiązanych Gminy.

Sporządziła:

Anna Sznajder
Sznajder
Główny specjalista
ds. administracyjno-opiekuńczych
kultury i sportu

Podpis i Pieczęć Kierownika Referatu:

Kierownik
Referatu Edukacji, Kultury, Sportu
i Spraw Społecznych
Anna Marcinkow

Podpis i Pieczęć Radcy Prawnego:

RADCA PRAWNY
Michał Kucharski
OIRP Wrocław 3013

Podpis i Pieczęć Kierownika Wydziału:

Kierownik
Wydziału Edukacji
i Spraw Społecznych
Ewa Figzał
Ewa Figzał

Rozdzielnik dla odbiorców:

1) Rozdzielnik wewnętrzny:

- a) Rejestr Zarządzeń Monika Woźniak.....*Woźniak*
- b) BIP Edyta Balicka.....
- c) a/a

2) Rozdzielnik zewnętrzny:

- a) Ząbkowickie Centrum Kultury i Turystyki w Ząbkowicach Śląskich.