

ZARZĄDZENIE NR 38/B/2022
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SEROCK
z dnia 30 marca 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2021r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r., poz. 559 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Przyjąć bilans oraz rachunek zysków i strat Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku za 2021 rok stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


BURMISTRZ
Miasta i Gminy Serock
Artur Borkowski

Centrum Kultury i Czytelnictwa
w Serocku

05-140 Serock, ul. Pułtowska 35

NIP 536-191-82-71, Regon 360467472

tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021r.

Jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2020r.	31.12.2021r.			31.12.2020r.	31.12.2021r.
A	Aktywa trwałe	1 209 600,28	1 308 144,97	A	Kapitał (fundusz) własny	88 147,50	59 750,24
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 857,97	88 147,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 209 600,28	1 308 144,97	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	1 209 600,28	1 308 144,97				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 060 472,73	1 131 557,03	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	80 883,91	100 147,04	VIII	Zysk (strata) netto	58 289,53	-28 397,26
d)	środki transportu	8 406,50	0,00	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	59 837,14	76 440,90	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 315 510,19	1 421 143,05
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	95 871,74	104 725,62
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	9 598,63	18 912,45
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 598,63	18 912,45
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy	9 475,63	18 912,45
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy	123,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	108,17	745,93
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	194 057,41	172 748,32	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	7 973,28	11 144,73	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48,00	745,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	171,22	h)	z tytułu wynagrodzeń	60,17	0,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	171,22	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		171,22	3	Fundusze specjalne	86 164,94	85 067,24
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 219 638,45	1 316 417,43
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	7 973,28	10 973,51	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 219 638,45	1 316 417,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe	1 209 974,45	1 313 636,13
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe	9 664,00	2 781,30
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	7 973,28	10 973,51				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	168 805,36	157 261,86				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	168 805,36	157 261,86				
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	168 805,36	157 261,86				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	168 805,36	157 261,86				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 278,77	4 341,73				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 403 657,69	1 480 893,29		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 403 657,69	1 480 893,29

Sporządzono dnia 30.03.2022 r.

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelni w Gorzoku

Renata Mulik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**Centrum Kultury i Czytelnictwa
w Serocku**

05-140 Serock, ul. Pułtуска 35
NIP 536 191 82 71 Regon 360467472
tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

**Rachunek zysków i strat
Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku
31 grudnia 2021r.**

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	1 445 004,86	1 626 232,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	170 004,86	226 232,47
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Dotacje organizatora na działalność instytucji	1 275 000,00	1 300 000,00
IV.	Pozostałe dotacje	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 610 538,14	1 673 142,14
I	Amortyzacja	71 533,42	71 455,31
II	Zużycie materiałów i energii	197 127,43	233 238,78
III	Usługi obce	271 235,62	377 828,26
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	6 056,00	8 280,00
V	Wynagrodzenia	828 367,94	842 732,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	129 981,04	128 248,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 236,69	11 359,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-65 533,29	-146 909,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	118 036,73	118 313,83
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	43 356,00	37 830,00
III	Inne przychody operacyjne	3 146,31	14 145,51
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne	71 533,42	66 338,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 502,46	-28 696,84
G.	Przychody finansowe	5 787,08	198,58
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	565,87	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	5 221,21	198,58
H.	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	58 289,53	-28 397,26
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	58 289,53	-28 397,26
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	58 289,53	-28 397,26

Główny księgowy
GŁ. KSIĘGOWY
Iwona Makowska

data
2022-03-30

Kierownik Jednostki

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelnictwa w Serocku
Renata Mulik

Centrum Kultury i Czytelnictwa
w Serocku

05-140 Serock, ul. Pułtуска 35
NIP 536 191 82 71 Regon 360467472
tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

pieczęć firmowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2021 r.

pozycja	Wyszczególnienie	rok poprzedni	rok obrotowy
I.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO)	15 586,18	29 857,97
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	15 586,18	29 857,97
1.	Fundusz podstawowy instytucji na początek okresu	15 586,18	29 857,97
1.1.	Zmiany funduszu instytucji	14 271,79	58 289,53
a.	zwiększenie (z tytułu)	14 271,79	58 289,53
-	dotacji na rozwój od:		
	darowizna sprzętu komputerowego (program rozwoju bibliotek)		
	podziału zysku		
	amortyzacji aktywów trwałych		
	inne zwiększenia	14 271,79	58 289,53
b.	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia aktywów trwałych		
-	przekazania majątku na podstawie decyzji		
	pokrycia straty		
	inne zmniejszenia		
1.2.	Fundusz podstawowy instytucji na koniec okresu	29 857,97	88 147,50
2.	Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu		
2.1.	Zmiany funduszu z aktualizacji wyceny		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-			
.....			
3.2.	Stan funduszu z aktualizacji na koniec okresu		
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
4.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów podstawowych		
4.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-			
4.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-	korekty błędów		
4.5.	strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
a)	zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0	
-			
4.6.	strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.	Wynik netto		
a)	zysk netto		
b)	strata netto		
II.	kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 857,97	88 147,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 857,97	88 147,50

Sporządził:

Miejsce i data:

Zatwierdził:

GŁ. KSIĘGOWY

Serock, dnia 30.03.2022r.

Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelnictwa w Serocku

Renata Muliak

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Kwoty przychodów i kosztów do wyłączenia przez instytucję kultury w łącznym rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Konta księgowe, na którym ujęto koszty	Kwota
1	Miejsko Gminny Zakład Wodociągowy 05-140 Serock ul. Nasielska 21	woda	403-3/201-5	732,04
2.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	podatek od nieruchomości	414/201-734	8 280,00
3.	Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o. 05-140 Serock, ul. Rynek 21	wynajem samochodu	402-31/201-715	18 910,56
4.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 05-140 Serock, ul. A.A. Kędzierskich 2	testy na przeciwciała IGM i IGG-Covid-19	407/201-1074	1 710,00
	Razem			29 632,60

Konto 976 „Wzajemne rozliczenie między jednostkami” przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa przychodu	Konta księgowe, na którym ujęto przychody	Kwota
1.	Szkoła Podstawowa w Jadwisinie 05-140 Serock, ul. Szkolna 46	bilety na spektakl	201-695/700-4	1 851,85
2.	Serockie Inwestycje Samorządowe Sp. z o.o. 05-140 Serock, ul. Rynek 21	sprzedaż samochodu i przyczepy	201-715/700-2	10 975,60
	Razem			12 827,45

Serock dn. 30.03.2022r.

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelnictwa w Serocku

Renata Muliak

**Centrum Kultury i Czytelnictwa
w Serocku**

05-140 Serock, ul. Pułtуска 35
NIP 536 191 82 71 Regon 360467472
tel. (22) 782 80 70, fax (22) 782 80 71

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Tabela –Zobowiązań

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota
1.	Urząd Miasta i Gminy Serock 05-140 Serock ul. Rynek 21	podatek od nieruchomości	640	1,00
	Razem			1,00

Tabela –Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota
	-	-	-	0,00
	Razem			0,00

Serock dn. 30.03.2022r.

GL. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelnictwa w Serocku

Renata Kulik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.

1. W dniu 30 czerwca 2014r. została podjęta Uchwała nr 465/LI/2014 Rady Miejskiej w Serocku w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury-Ośrodka Kultury w Serocku oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Serock z dniem 1 stycznia 2015r. w jedną samorządową instytucję kultury o nazwie Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku, przejmując dalszą kontynuację swojej działalności.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku jest wpisany do rejestru instytucji kultury, numer wpisu trzy prowadzonego przez organizatora i posiada osobowość prawną.
3. Przedmiotem działalności Centrum jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności, ponieważ nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w dotychczasowym zakresie.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości.
7. Dane liczbowe zostały wykazane w pełnych złotych i groszach, uzyskane z wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie.
8. Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, stosując jako regułę ceny nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów.
9. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustaleniu okresów amortyzacji rocznych stawek amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych uwzględnia się stawki przewidziane w przepisach podatkowych.
10. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjęto amortyzację zgodnie z przepisami ustawy.
11. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień nabycia. Obowiązuje ewidencja ilościowo - wartościowa dla materiałów.
12. Bilans został sporządzony wg formy uproszczonej.
13. Rachunek zysków i strat sporządzono według wariantu porównawczego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zgodnie z ustawą rachunkowości obejmują w szczególności:

1. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku zwany instytucją kultury na swoją działalność uzyskał środki:
 - dotację podmiotową od organizatora w kwocie - 1 300 000,00 zł;
 - dofinansowania do zadania w ramach Programu Wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0” - Poprawa oferty bibliotek publicznych, MKDniS, zakup nowości wydawniczych i dostarczania publikacji drogą elektroniczną - 6 488,00 zł;
 - dofinansowania z projektu „Artystyczna binduga czyli flisacy, wianki, dębunki i kwiat paproci” -Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich - 31 342,00 zł;
 - dotację celową od organizatora w kwocie 170 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację operacji inwestycyjnej tj. modernizacja i doposażenie zaplecza lokalowego CKiCz.
 - dochody własne – 240 377,98 zł;
 - pozostałe dochody – 198,58 zł.
2. Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego.
3. Stan zatrudnienia: trzynastu pracowników, zatrudnionych na jedenaście i $\frac{3}{4}$ etatu.
(jeden dyrektor, dziewięciu pracowników umysłowych, trzech pracowników fizycznych)
4. Instytucja wykazała w bilansie stratę netto w wysokości 28 397,26 zł, która zostanie pokryta z funduszu jednostki.

Od 1 stycznia 2012 r., czyli po zmianie tego przepisu wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Na wynik finansowy zostaną w efekcie odniesione zarówno wartość amortyzacji, jak też wartość przychodów w wysokości amortyzacji, co nie spowoduje zmiany wyniku finansowego w zakresie tych operacji.

Wprowadzona nowelizacja jest spójna z zasadą współmierności przychodów i kosztów i nakazuje instytucjom kultury zaliczać do rozliczeń międzyokresowych przychodów środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Jednocześnie – począwszy od 1 stycznia 2012 r. – środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są w księgach

rachunkowych instytucji kultury – zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonywanych od środków trwałych sfinansowanych z tych środków. Oznacza to, że wpływ środków pieniężnych otrzymanych na finansowanie zakupu bądź budowy środków trwałych nie odnosi się już na zwiększenie funduszu instytucji kultury (zasada ta obowiązywała do końca 2011r.). W związku z tym, że wynikające z ustawy o rachunkowości rozwiązania ewidencji, stosowane są w instytucjach kultury od 1 stycznia 2012 r., środki pieniężne otrzymane w formie dotacji na finansowanie inwestycji znajdują swoje odzwierciedlenie zarówno na koncie funduszu instytucji kultury (w przypadku środków otrzymanych przed 1 stycznia 2012 r.), jak i na rozliczeniach międzyokresowych przychodów (w przypadku środków otrzymanych po 1 stycznia 2012 r.). Natomiast wartość środków trwałych nabytych przed 2012r. nadal nie była równoważona przychodami. Dopiero ustawa z 5 sierpnia 2015r w zakresie rachunkowości (art.29, art.22 ustawy zmieniającej przyniosła długo oczekiwane zmiany tej sytuacji tj. przede wszystkim wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed 1 stycznia 2012 r. fundusz instytucji kultury podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów stosownie do art. 41 ustawy o rachunkowości (art.22 ust.1ustawy zmieniającej) nie później niż na 31 grudnia 2015 r.

Informacje dotyczące aktywów bilansu

W bilansie środki trwałe ujęte są w wartości netto, czyli wartości początkowej skorygowanej o wartość dokonanego umorzenia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne w bilansie nie występują. Są umarzane jednorazowo i spisywane w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.

Poszczególne wartości na dzień 31.12. 2021 r. wynosiły:

- środki trwałe umarzane stopniowo metodą liniową – wartość początkowej - 2 010 637,21zł,
 - pozostałe środki trwałe umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 850 418,71 zł,
 - zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia zbiorów - 454 650,35 zł.
- Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% w chwili oddania do użytkowania - 30 949,24zł.

Lp.	Nazwa	Wartość na dzień 31.12.2021r.	Umorzenia na dzień 31.12.2021r.
	OGÓŁEM	1 308 144,97	709 479,95
	Budynki i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 131 557,03	424 027,14
1	budynek biurowy	740 045,04	184 300,26
2	gabloty dwustronne	8 793,26	5 986,42
3	sala widowiskowa	382 718,73	233 740,46
	Urządzenia techniczne	100 147,04	123 883,50
1	komputer przenośny	0,00	3 705,40
2	komputer	0,00	3 681,39

3	komputer	0,00	3 681,39
4	komputer	0,00	4 183,73
5	system alarmowy budynku	0,00	4 880,00
6	centrala telefoniczna MICRA	378,81	4 171,19
7	monitoring sygnaliz.alarm włamaniowy	0,00	4 357,52
8	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
10	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
11	komputer +urządzenie wielofunkcyjne	0,00	3 690,54
12	klimatyzacja	51 721,01	59 109,12
13	projektor multimedialny	1 371,92	2 369,74
14	zadaszenie sceniczne	9 500,00	20 500,00
15	projektor multimedialny II	14 010,30	737,40
16	klimatyzacja-budynek biurowy	23 165,00	1 435,00
	Środki transportu	0,00	16 813,00
1	samochód osobowy	0,00	16 813,00
	Wypożyczenie	76 440,90	144 756,31
1	mikser nagłośnienie	0,00	8 914,29
2	sprzęt nagłaśniający	0,00	22 801,80
3	pianino	0,00	5 473,50
4	namiot ciemno niebieski	0,00	4 524,00
5	Dimmer	0,00	5 844,00
6	telewizor LED	505,86	5 560,50
7	zestaw w systemie kuchennym	369,00	4 059,00
8	ścianka działowa	583,71	6 427,29
9	szafa ogniowa 195/65	318,17	3 494,83
10	szafa ogniowa 122,6/65	307,50	3 382,50
11	donice przy budynku	0,00	11 468,52
12	namiot szybkorozkładający	461,30	3 492,70
13	ekran projekcyjny	0,00	4 697,00
14	zasłona sceniczna 4 sztuki	0,00	14 998,68
15	łada z frontem	0,00	10 393,50
16	zestaw trzech szafek	0,00	15 590,25
17	fortepian	48 000,00	12 000,00
18	pianino	16 479,19	1 020,81
19	mediaserwer	9 416,17	613,14

Obsługę rachunków bieżących prowadził BS Legionowo oddział w Serocku.

Stan środków na dzień 31.12.2021 r. potwierdza potwierdzenie sald z bankiem.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły środki pieniężne w drodze.

Środki pieniężne Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku

Rachunek bieżący - 83 168,13 zł,

Rachunek socjalny - 74 093,73 zł.

Należności nie wymagalne **w kwocie 171,22 zł**

- z tytułu usług pozostałych- wynajem -123,00 zł,

- usługi telekomunikacyjne -korekta - 48,22 zł.

Centrum Kultury i Czytelnictwa w Serocku posiada :

a) zobowiązania finansowe krótkoterminowe **w kwocie 18 912,45 zł** z tytułu dostaw i usług wobec:

- E.ON Polska S.A. - 856,29zł;
- IMPRINEO Marcin Wroniak - 368,90zł;
- PGNiG Obrót Detaliczny Sp. z o.o. - 16 466,36zł;
- Poczta Polska S.A. - 139,70zł;
- PGE Dystrybucja S.A. - 636,48zł;
- ZKTZ Marek Włodarczyk - 250,56zł;

- MGZW w Serocku - 70,16zł;
- Orange Polska S.A. - 123,00zł;
- UMiG w Serocku - 1,00zł.

b) zobowiązania wobec budżetu w kwocie 745,00zł:

- podatek Vat za grudzień 2021r - 745,00zł;

c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w kwocie 0,93 zł:

d) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowi kwota 4 441,73 zł:

- koszt ubezpieczeń majątkowych dot.2022r. - 320,00 zł,
- koszt serwisu oprogramowania budżetowego i płacowego w części na 2022r. - 1 653,97 zł,
- koszt utrzymania serwera i strony internetowej za 2022r. - 510,68 zł,
- koszt opłaty licencji filmowej na 2022r. - 1 733,08 zł,
- koszt zakupu telefonów komórkowych na raty-2022r. - 123,00 zł,
- koszt podatku od nieruchomości - 1,00 zł,

d) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dochodów stanowi kwota 2 784,30 zł:

- wpłaty na organizację przyszłych wydarzeń tj. koncert noworoczny oraz organizacja półkolonii zimowych -zima w mieście w 2022 r. - 1 041,66 zł,
- wpłat za uczestnictwo w organizowanych zajęciach w 2022r. - 1 739,64 zł.

Fundusz socjalny

Rezerwy na zobowiązania zakładowego funduszu świadczeń socjalnych 85 067,24 zł.

Należności od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek 10 973,51 zł.

Informacje dotyczące pasywów bilansu

Nazwa	Fundusz na dzień 01.01.2021r.		Zwiększenia	Zmniejszenia	Fundusz na dzień 31.12.2021r.
Fundusz instytucji kultury	29 857,97		58 289,53	0,00	88 147,50
Fundusz rezerwowy			58 289,53	0,00	

Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów – 1 313 636,13 zł

- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych pokrytych z dotacji – 288 573,01 zł
- przychody przyszłych okresów w równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie - 1 025 063,12 zł.

Dotyczące rachunku zysku i strat:

Przychody ogółem wyniosły w 2021r. – 1 644 744,88 zł na co składają się następujące pozycje:

Przychody z dotacji podmiotowej	1 300 000,00 zł
---------------------------------	-----------------

Przychody ze sprzedaży usług kulturalnych 226 232,47 zł

w tym :

przychody z sekcji	158 437,83
przychody ze sprzedaży biletów na koncerty i spektakle	13 916,67
przychody z organizacji imprez	53 410,38
przychody z korzystania z ksera i wydruk komputerowy	439,02
przychody ze sprzedaży książek	28,57

Pozostałe przychody operacyjne 118 313,83 zł

w tym :

wynajem powierzchni, dzierżawy	3 169,91
Sprzedaż środka trwałego (samochód i przyczepa)	10 975,60
dotacji celowej w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” - MKDNIŚ	6 488,00
dotacji celowej w ramach projektu „Artystyczna Binduga czyli flisacy, wianki, dębunki i kwiat paproci” - Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego	31 342,00
odpis aktualizacyjny inwestycji	66 338,32

Przychody finansowe**- 198,58 zł**

w tym :

wpływy z różnych dochodów	198,58
---------------------------	--------

Koszty działalności ogółem wyniosły w 2021r. - 1 673 142,14 zł

Amortyzacja	71 455,31
-------------	-----------

Zużycie materiałów i energii**- 233 238,78**

w tym:

zakup materiałów i wyposażenia	140 639,13
zakup energii, gazu, wody	62 109,65
zakup książek	30 490,00

Usługi obce**- 377 828,26 zł**

w tym :

zakup usług remontowych	2 021,95
zakup usług pozostałych	368 953,23
zakup usług telefonicznych	6 853,08

Podatki i opłaty**- 8 280,00zł**

podatek od nieruchomości	8 280,00
--------------------------	----------

Wynagrodzenia**- 842 732,34 zł**

w tym :

wynagrodzenia osobowe pracowników	626 065,22
wynagrodzenia bezosobowe	216 667,12

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia -128 248,12 zł

W tym :

składki ZUS	95 197,61
składki na FP i FGŚP	9 401,51
odpisy na ZFŚS Socjalnych	18 221,00
szkolenia pracowników	2 538,00
zakup usług zdrowotnych	2 890,00

Pozostałe koszty rodzajowe**- 11 359,33 zł**

podróże służbowe krajowe	681,93
różne opłaty i składki	10 677,40

GŁ. KSIĘGOWY

Iwona Makowska

Dyrektor Centrum Kultury
i Czytelni w Serocku

Renata Kulik