

**Zarządzenie Nr 283 / 2022
Burmistrza Prudnika
z dnia 23 czerwca 2022 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej za rok 2021 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 1005, 1079), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r. poz. 194) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku za rok 2021 rok.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz z informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
Grzegorz Zawiaślak

Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku
 Kościuszki 1A, 48-200 Prudnik
 Tel.: 774362521, NIP: 7551931005
 Bank Spółdzielczy w Prudniku,
 27 8905 0000 2001 0023 7376 0001

Bilans

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	235 616,09	421 990,39	0,00
Aktywa trwałe	155 170,73	225 238,46	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	155 170,73	225 238,46	0,00
Środki trwałe	155 170,73	225 238,46	0,00
- unty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
- Budynki, lokale, prawa do lokali	0,00	0,00	0,00
- Urządzenia techniczne i maszyny	24 036,02	77 473,81	0,00
- Środki transportu	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	131 134,71	147 764,65	0,00
- Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
- Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
- Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
- Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
- Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
- Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	80 445,36	196 751,93	0,00
Zapasy	1 568,84	1 833,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Materiały	682,50	752,60	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	886,34	1 080,40	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	14 533,00	5 571,07	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	14 533,00	5 571,07	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 088,73	1 304,14	0,00
– do 12 miesięcy	9 088,73	1 304,14	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 506,07	1 638,39	0,00
inne	1 938,20	2 628,54	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	54 266,23	177 767,51	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 266,23	177 767,51	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	54 266,23	177 767,51	0,00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	54 266,23	177 767,51	0,00
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 077,29	11 580,35	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	235 616,09	421 990,39	0,00
Kapitał (fundusz) własny	17 276,32	49 155,22	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 155,22	36 680,74	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) netto	-31 878,90	12 474,48	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	218 339,77	372 835,17	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	75 000,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	75 000,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	75 000,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	120 159,06	189 724,13	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	120 159,06	189 724,13	0,00
kredyty i pożyczki	75 000,00	75 000,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 196,44	8 857,20	0,00
– do 12 miesięcy	38 196,44	8 857,20	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 170,29	101 565,03	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	2 792,33	4 301,90	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	98 180,71	108 111,04	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	98 180,71	108 111,04	0,00
– długoterminowe	64 348,77	86 850,52	0,00
– krótkoterminowe	33 831,94	21 260,52	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 163 459,86	3 138 516,05	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 163 195,13	3 135 006,10	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	264,73	3 509,95	0,00
Koszty działalności operacyjnej	3 658 049,93	3 271 293,88	0,00
Amortyzacja	337 737,45	167 311,13	0,00
Wyżycie materiałów i energii	483 476,83	505 593,34	0,00
Usługi obce	416 184,56	334 934,03	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	87 005,68	89 959,74	0,00
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 921 564,10	1 801 538,51	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	394 661,86	352 962,50	0,00
– emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	17 310,83	15 964,67	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108,62	3 029,96	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-494 590,07	-132 777,83	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	488 189,88	149 008,49	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 400,00	0,00	0,00
Dotacje	155 692,91	105 647,78	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	331 096,97	43 360,71	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	23 282,85	2 073,30	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	23 282,85	2 073,30	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-29 683,04	14 157,36	0,00
Przychody finansowe	426,78	1 156,26	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	426,78	1 156,26	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	2 622,64	2 839,14	0,00
Odsetki, w tym:	1 219,07	2 839,14	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	1 403,57	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-31 878,90	12 474,48	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-31 878,90	12 474,48	0,00

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PRUDNICKIEGO OŚRODKA KULTURY
i BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PRUDNIKU
z siedzibą: 48-200 Prudnik ul. Kościuszki 1A
wpisanego do rejestru INSTYTUCJI KULTURY Gminy Prudnik pod nr 4
za okres sprawozdawczy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.**

1.1. Podstawowy przedmiot działalności :

a) Prudnickiego Ośrodka Kultury:

wszechstronna edukacja kulturalna społeczeństwa i upowszechnianie kultury, wzbogacanie osobowości człowieka, kształtowanie estetyczno-moralnych i patriotycznych postaw mieszkańców, kształtowanie zasad współżycia społecznego oraz rozwijanie kultury pracy, wypoczynku i życia codziennego, zmniejszanie dysproporcji między środowiskami i regionami w dostępie do dóbr kultury.

b) Miejskiej i Gminnej Biblioteki Publicznej:

zaspokajanie i rozwijanie potrzeb czytelniczych mieszkańców oraz upowszechnianie wiedzy i rozwoju kultury, gromadzenie, opracowanie i przechowywanie materiałów bibliotecznych, udostępnianie zbiorów bibliotecznych.

1.2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

1.3. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Środki trwałe o wartości początkowej równej lub niższej do 10.000,00 zł. prowadzone są pozabilansowo. Środki trwałe które uważa się, że okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok mimo, że wartość jest niższa niż 10.000,00 a wyższa od 3.500,00 zł. zalicza się do środków trwałych w użytkowaniu i przyjmuje na stan wartościowo.
- Stany i rozchody materiałów i towarów wyceniane są wg cen zakupu łącznie z podatkiem VAT,
- Produkty w toku nie występują,
- Produkty gotowe nie występują,
- Wartość należności urealniana się tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

1.4. Przyjęte przez Prudnicki Ośrodek Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości i były stosowane w okresie rozliczeniowym.

1.5. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące późniejsze zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

1.6. Nie nastąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, wymagające ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2.1.1. Wartości niematerialne i prawne:

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne	Razem
Wartość brutto	-	-		
B.O.	-	-	15.395,59	15.395,59
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	1.006,03	1.006,03
B.Z.	-	-	14.389,56	14.389,56
Umorzenie				
B.O.	-	-	15.395,59	15.395,59
Zwiększenia	-	-	0	0
Zmniejszenia	-	-	1.006,03	1.006,03
B.Z.	-	-	14.389,56	14.389,56
Wartość netto	-	-	-	-
B.O.	-	-	-	-
B.Z.	-	-	-	-
Zaliczki	-	-	-	-

2.1.2. Rzeczowy majątek trwały.

Treść	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Razem
Wartość brutto							
B.O.	0	0	423.482,63	18.091,39	2.448.508,12	0	2.890.082,14
Zwiększenia	0	0	0	0	402.130,89	0	402.130,89
Przemieszczenia	0	0	0	0	0		0
Zmniejszenia	0	0	5.601,87	18.091,39	13.878,28	0	37.571,54
B.Z.	0	0	417.880,76	0	2.836.760,73	0	3.254.641,49
Umorzenie							
B.O.	0	0	346.008,82	18.091,39	2.300.743,47	0	2.664.843,68
Zwiększenia	0	0	53.437,79	0	418.760,83	0	472.198,62
Przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	5.601,87	18.091,39	13.878,28	0	37.571,54
B.Z.	0	0	393.844,74	0	2.705.626,02	0	3.099.470,76
Wartość netto			0	0	0		0
B.O.	0	0	77.473,81	0,00	147.764,65	0	255.238,46
B.Z.	0	0	24.036,02	0,00	131.134,71	0	155.170,73

2.1.3 Finansowy majątek trwały nie występuje.

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – nie występuje

2.3. Zmiany w kapitale:

	Fundusz instytucji kultury	Fundusz rezerwowy	Pozostałe fundusze	Razem
B.O.	0	36.680,74	-	36.680,74
Zwiększenia	0	12.474,48	-	12.474,48
Zmniejszenia	0	0	-	0
B.Z.	0	49.155,22	-	49.155,22

Fundusz zwiększono o zysk wypracowany w roku 2020.

2.4. Dyrektor Prudnickiego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Prudniku proponuje poniesioną stratę za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. w kwocie 31.878,90 rozliczyć z fundusz rezerwowego.

2.5. Rezerwy

	B.O.	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	B.Z.
Rezerwy na należności	875,00	0	0	875,00	0

W 2021r. rozwiązano rezerwę na należności w kwocie 875,00zł, należność uległa przedawnieniu. (dotyczy wynajmu sali kinowej, z wynajmującym nie ma kontaktu nie reaguje na wezwania do zapłaty nie potwierdził salda, poczta nie odebrana wraca).

2.6. Rozliczenia międzyokresowe oraz przyszłych okresów.

2.6.1. Czynne rozliczenia międzyokresowe wynoszą 10.077,29zł. i obejmują:

- 2.791,29 zł. prenumerata prasy na rok 2022,
- 7.286,00 zł. ubezpieczenia majątkowe.

2.6.2. Bierne rozliczenia międzyokresowe - dotyczą ewidencji środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub zakupionych ze środków dotacji celowej od organizatora bądź skarbu państwa. Saldo Ma na dzień 31.12.2021r. wynosiło 98.180,71 zł. (z tego 33.831,94zł. rozliczenia krótkoterminowe).

2.6.3. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje,

Jednostka w 2016 roku wystawiła weksel in blanko jako poręczenie kredytu w wysokości 350.000,00 zł. na zakup projektora i nagłośnienia estradowego do nowo powstałego kina w Prudniku. Jest to kredyt długoterminowy którego ostatnia rata 75.000,00zł. będzie spłacona w marcu 2.022 roku.

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży (w tym przychodów określonych statutem):

	Rok 2019	Rok 2021
Przychody ze sprzedaży	473.805,32	217.017,25
• Bilety wstępu	243.882,33	95.029,60
• usługi najmu powierzchni	55.980,64	10.366,73
• wypożyczenie sprzętów, stroi	1.999,64	999,87
• usługi kulturalne statutowe	13.886,00	16.100,00
• Pozyskane środki na AZ,AL.	62.113,44	3.720,00
• Opłaty za zajęcia dla dzieci	35.615,00	9.980,00
• Reklama, sponsoring,	7.844,72	47.164,57
• Prowizje	2.121,04	1.419,10
• Imprezy zlecone	33.249,88	31.127,96
• Wydane karty biblioteczne	1.652,43	1.011,89
• Pozostałe przychody	682,32	97,53
• Sprzedaż towarów	14.777,88	264,73

(Celem przedstawienia przychodów z roku 2019 (przed pandemią) jest uwidocznienie skali spadku przychodów w 2021 roku).

3.2. W roku obrotowym nie dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

3.3. Zapasy materiałów wykazane zostały w bilansie w wartości brutto tj. wg cen zakupu.

3.4. W roku obrotowym ze względu na pandemię w miesiącach objętych ograniczeniami działalności instytucji kultury nie realizowano wykonywania określonych usług oraz działalności w takiej skali jak przed pandemią.

3.5. Podatek dochodowy od osób prawnych.

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych.

	Rok obrotowy
Strata / brutto	31.878,90
Przychody ogółem	3.652.076,52
Przychody zwolnione z opodatkowania, w tym:	3.102.121,12
-dotacja podmiotowe i celowe (art. 17 ust 1 pkt. 47	2.977.947,88
- Otrzymane dotacje z UE-realizacja projektów	101.882,91
-amortyzacja sfinansowana dotacją	22.290,33
Koszty ogółem:	3.683.955,42
Koszty NKUP różnice, w tym:	3.102.121,12
- koszty sfinansowane dotacjami (art.16 ust.1 pkt.58)	3.079.830,79
- amortyzacja sfinansowana dotację	22.290,33
— Podstawa do opodatkowania	0
- podatek dochodowy (19%)	0
- dochód przeznaczony na cele statutowe	0
strata / netto	31.878,90

3.6 Podatek dochodowy od osób prawnych z tytułu operacji nadzwyczajnych nie występuje. Zwolnienie na podstawie art. 17 ust.1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4. Wyjaśnienia do niektórych pozycji sprawozdania.

Zysk/strata ze sprzedaży w likwidacji składników w działalności inwestycyjnej

	Rok	
	Obrotowy	Ubiegły
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	1.400,00	-

5.1. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym wynosił 34,75 etatów.

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	29	7	36
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9	2	11
Razem na 31.12.2021r.	38	9	47

6. Sprawozdanie nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 pkt1 ustawy o Rachunkowości.

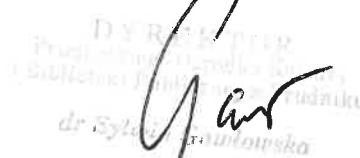
7. Informacje w związku z COVID-19.

Pandemia była powodem zmniejszenia przychodów ze sprzedaży usług i towarów o 54,2% w stosunku do roku 2019r. oraz ograniczenia działalności statutowej Instytucji Kultury. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii w okresie od dnia 20 marca 2020 r. do odwołania obowiązuje czasowe ograniczenie działalności twórczej związanej z wszelkimi zbiorowymi formami kultury i rozrywki, z projekcją filmów lub nagrań wideo w kinach, na otwartym powietrzu lub w pozostałych miejscach, działalności klubów filmowych, bibliotek oraz pozostałej działalności związanej z kulturą.

Prudnik, dnia 29.03.2022r..
Sporządził: Danuta Razik

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Razik


Dyrektor
Pracownia
dr Sylwia
/ zatwierdził /