

UCHWAŁA NR 490/2022
ZARZĄDU POWIATU W KOSZALINIE

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia przedłożonego przez Samorządowe Centrum
Kultury w Sarbinowie Sprawozdania finansowego za okres od
01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. 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 z późn. zm.),
uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się przedłożone przez Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu jednostki, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Marian Hermanowicz



RPM/8532/2022 P
Data: 2022-03-30

Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2021 do 31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie

Siedziba: Leśna 2/, 75-034 Sarbinowo

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

9004Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 4990652582

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia każdego roku obrotowego według zasad określonych w przepisach w zakresie w jakim przepisy te mają zastosowanie w jednostce.

Zasady te są następujące :

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia można zastosować wycenę według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (szczególnie w przypadku środka trwałego przyjętego nieodpłatnie),
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, przy czym od należności nieuregulowanych w terminie nalicza się i pobiera odsetki za zwłokę ,
- 4) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 5) inwestycje krótkoterminowe obejmujące środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się w wartości nominalnej na dzień bilansowy,
- 6) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zasady ustalenia wyniku finansowego przyjmuje się zgodnie z przepisami art. 42 ustawy o rachunkowości. Przepisy art. 42 ustawy o rachunkowości postanawiają, że na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych plus
2. wynik operacji finansowych minus
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego (jeśli wystąpią), którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zmniejszeń i zwiększeń oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów towarów i materiałów wycenionych po kosztach wytworzenia albo w cenach nabycia albo w kosztach zakupu powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży towarów, materiałów i produktów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a / nieruchomości oraz wartości materialne i prawne zaliczane do inwestycji/nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt. 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021 poz. 217) wg załącznika nr 1 do tej ustawy. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) porównawczego rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż wartość określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo w dacie oddania do użytkowania, stosownie do przepisów art. 16 f ust. 3 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych dokonuje się w oparciu o następujące zasady:

- niskocenne o wartości do 500,00 zł – odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów lub usług obcych w momencie ich zakupu (zużyte w momencie wydania) i nie są ujmowane w żadnej ewidencji pozabilansowej (analitycznej),

- niskościennej o wartości powyżej 500,00 zł do wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł - odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów lub usług obcych w momencie ich zakupu (zużyte w momencie wydania) i są ujmowane w ewidencji ilościowej,

- pozostałe środki trwałe powyżej 3 500,00 zł do wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł – są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych wg KŚT (WNIP), z równoczesnym jednoczesnym odpisem amortyzacyjnym w ciężar kosztów amortyzacji, oraz są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową,

- środki trwałe (WNIP) powyżej 10 000,00 zł – są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych wg KŚT bądź WNIP i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych oraz są objęte pełną ewidencją ilościowo-wartościową.

3. Dla celów zabezpieczenia majątku, niektóre grupy asortymentowe są objęte ewidencją ilościową pozabilansową (moduł wyposażenie) bez względu na niską wartość początkową. Są to:

- meble i sprzęt kwaterunkowy, z wyłączeniem wyposażenia typu kosze, firany, rolety karnisze, zasłony o wartości jednostkowej do 500,00 zł oraz nie zagrożone kradzieżą.

- sprzęt elektroniczny, AGD, RTV,
- sprzęt laboratoryjny,
- sprzęt komputerowy,

4. Drobne akcesoria komputerowe, narzędzia, telefony komórkowe, odzież ochronna, odzież (polary, koszulki) z logo instytucji itp. wydawane są pracownikom za potwierdzeniem na odwrocie faktury i są wpisywane do kart ewidencyjnych wyposażenia pracowników.

5. Nie stosuje się zasad ewidencji do drobnego wyposażenia i dekoracji wystaw czasowych oraz stałych.

Pozostałe uproszczenia:

1. Materiały, zakupione na potrzeby Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie uznaje się za zużyte w dacie przyjęcia ich do użytkowania; data ta jest umieszczana na dowodzie zakupu materiałów.

2. Książki, literaturę fachową, wydawnictwa urzędowe zalicza się do materiałów.

3. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartość nie zużytych na dzień bilansowy materiałów.

4. Odstępuje się od dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w art. 39 ustawy o rachunkowości, i tak:

a) koszty m.in. prenumeraty, rozmów telefonicznych, polis, podatków od nieruchomości, abonamentów i innych cyklicznie powtarzających się operacji są odnoszone w koszty w miesiącu ich stosowania z pominięciem konta międzyokresowego rozliczenia kosztów, nie rozlicza w czasie znaczących kwot kosztów, gdy te występują w podobnej wysokości w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

b) nie rozlicza w czasie nieistotnych kwot kosztów, nawet wtedy, gdy dotyczą różnych okresów sprawozdawczych, przy czym kierownik jednostki może w każdym czasie podjąć decyzję o rozliczaniu danego kosztu nieistotnego w czasie, jeżeli uzna że jednorazowe ujęcie takiego kosztu może mieć istotnie ujemny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

5. Jednostka nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT, korzysta ze zwolnienia zgodnie z art. 43 ust.1 pkt 33 lit. a ustawy o VAT w sprawie usług kulturalnych (zwolnienie przedmiotowe) oraz z art. 113 ust. 1 i 9 ustawy o VAT (zwolnienie podmiotowe).

6. Odstępuje się od stosowania zasady ostrożności w zakresie dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz tworzenia rezerw na znane jednostce ryzyko i grożące straty.

7. Na podstawie art. 37 ust.10 u.o.r instytucja odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	179 965,31	64 326,42
I. Wartości niematerialne i prawne	17 966,66	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 966,66	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	161 998,65	64 326,42
1. Środki trwałe	144 351,30	58 742,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	68 094,58	46 362,17
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	76 256,72	12 380,69
2. Środki trwałe w budowie	17 647,35	5 583,56
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	114 365,08	165 985,41
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	9 438,00	4 530,80
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	9 438,00	4 530,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 530,80
- do 12 miesięcy		4 530,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	9 438,00	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	104 927,08	161 454,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 927,08	161 454,61
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	104 927,08	161 454,61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	104 927,08	161 454,61
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	294 330,39	230 311,83

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	229 411,62	223 930,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	27 600,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	223 930,76	176 662,61
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-22 119,14	47 268,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	64 918,77	6 381,07
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 201,78	6 381,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 201,78	6 381,07
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 201,78	5 963,17
- do 12 miesięcy	5 201,78	5 963,17
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		71,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		346,90
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	59 716,99	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	59 716,99	
- długoterminowe	42 040,99	
- krótkoterminowe	17 676,00	
PASYWA RAZEM	294 330,39	230 311,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	979 317,98	941 616,91
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 378,00	100 160,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacja podmiotowa	786 000,00	836 000,00
VI. Pozostałe dotacje na działalność podstawową	6 939,98	5 456,91
B. Koszty działalności operacyjnej	1 284 560,20	900 428,30
I. Amortyzacja	126 225,55	10 418,82
II. Zużycie materiałów i energii	355 453,92	137 214,56
III. Usługi obce	127 791,31	54 917,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 535,28	23 819,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	515 522,83	554 910,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	133 278,92	112 484,53
- emerytalne	43 339,05	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 752,39	6 663,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-305 242,22	41 188,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	316 402,79	20 024,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	316 402,79	20 024,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	33 280,67	13 945,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	33 280,67	13 945,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-22 120,10	47 267,33
G. Przychody finansowe	0,96	0,82
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:	0,96	0,82
- 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		
I. Odsetki, w tym:		
- 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)	-22 119,14	47 268,15
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-22 119,14	47 268,15

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-22 119,14	47 268,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	792 939,98	841 456,91
Pozostałe		
dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	792 939,98	841 456,91
- z innych źródeł przychodów	792 939,98	841 456,91
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	792 939,98	
Pozostałe		
koszty bezpośrednio sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	792 939,98	
- z innych źródeł przychodów	792 939,98	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		841 874,81
Pozostałe		417,90
bepośrednio sfinansowane dotacjami (art. 16 ust. 1 pkt. 58)		841 456,91
- z innych źródeł przychodów		841 456,91
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	417,90	
Pozostałe	417,90	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	22 537,04	-47 686,05
Pozostałe		
dochód przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-162 884,45	-47 686,05
- z innych źródeł przychodów	-162 884,45	-47 686,05
wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy i praw od osób fizycznych (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	27 600,00	
- z innych źródeł przychodów	27 600,00	
wartość otrzymanych nieodpłatnie rzeczy od osób prawnych (art. 12 ust. 1 pkt. 2)	59 716,99	
- z innych źródeł przychodów	59 716,99	

12/15

dochód z tytułu nieodpłatnego użytkowania lokalu (art. 12 ust.
1 pkt. 2)

98 104,50

- z innych źródeł przychodów

98 104,50

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Agnieszka Sylwia Łotysz dnia 2022.03.30

Tomasz Jakub Hermanowicz dnia 2022.03.30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA

DODATKOWE_NOTY_I_OBJASNIENIA_SF_2021_SCK_SARBINOWO.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (NOTY)

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Samorządowego Centrum Kultury w Sarbinowie

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – nie dotyczy.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i ujemzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresowego roku	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 7 – 11)
		akwizycja	zakup	nieodpłatne otrzymanie	przejęcia	inne		Zbycie (PRZEJAZDZANIE NIEODPŁATNE)	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu – KST 0												
Budynki i budowle – KST 1 i 2												
Koły i maszyny energetyczne – KST 3												
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania – KST 4	24 509,82			24 920,00		24 920,00						49 429,82
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne – KST 5												
Urządzenia techniczne – KST 6	64 279,80	15 965,40				15 965,40						80 245,20
Środki transportu -KST 7												
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie klasyfikowane – KST 8	22 521,30	17 096,97	29 000,00			46 096,97						68 618,27
Razem	111 310,92	0,00	33 062,37	53 920,00	0,00	86 982,37	0,00	0,00	0,00	0,00		198 293,29
Pozostałe środki trwałe amortyzowane jednorazowo	5 259,00	8 539,28	75 679,00			84 218,28						89 477,28
Dziela sztuki				28 600,00		28 600,00				1 000,00		27 600,00
Środki trwałe w budowie	5 583,56	45 059,68				45 059,68				32 995,89		17 647,35
Ogółem rzeczowe aktywa trwałe	122 153,48	0,00	86 661,33	158 199,00	0,00	244 860,33	0,00	0,00	0,00	33 995,89	0,00	333 017,92

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia [14 + 15 + 16]	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21
16 606,76		9 284,71		9 284,71		25 891,47	7 903,06	23 538,35
25 820,69		9 868,28		9 868,28		35 688,97	38 459,11	44 556,23
10 140,61		9 820,94		9 820,94		19 961,55	12 380,69	48 656,72
52 568,06		28 973,93		28 973,93		81 541,99	58 742,86	116 751,30
5 259,00		84 218,28		84 218,28		89 477,28	0,00	0,00
							0,00	27 600,00
							5 583,56	17 647,35
57 827,06		113 192,21		113 192,21	0,00	171 019,27	64 326,42	161 998,65

Nota 2 Środki trwałe w budowie analiza zadań inwestycyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg SO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w roku obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Planowane zakończenie
1	2		3	4	5	6
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym - podłączenie budynku B ul. Nadmorska 126 w Sarbinowie do instalacji sanitarnej, wodnej	0,00	32 995,89	32 995,89	0,00	-
2	Środki trwałe w budowie - ogrodzenie działki 167/1, 167/10 przy ul. Nadmorskiej	5 583,56	12 063,79	0,00	17 647,35	Maj 2022 r.
	Razem nakłady na środki trwałe w budowie	5 583,56	45 059,68	32 995,89	17 647,35	

Nota 3 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

1 Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	2 Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenie wartości początkowej				7 Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5+6)	8 Zmniejszenie wartości początkowej			11 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9+10)	12 Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 7 – 11)
		3 aktualizacja	4 zakup	5 Niedopłacone otrzymanie	6 przemieszczenie		8 zbycie	9 likwidacja	10 inne wyłączenie dla ewidencji pozabilansowej		
Strona internetowa projektu MOCE	0,00			11 000,00		11 000,00			0,00	0,00	11 000,00
Licencja nr 2 – Komplet aplikacji	0,00			11 000,00		11 000,00			0,00	0,00	11 000,00
Licencje (amortyzacja)	0,00			9 000,00		9 000,00			0,00	0,00	9 000,00
Razem	0,00			31 000,00		31 000,00			0,00	0,00	31 000,00

12 Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	13 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			16 Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	17 Zmniejszenie umorzenia	18 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	19 Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	13 aktualizacja	14 amortyzacja za rok obrotowy	15 inne				19 stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	20 stan na koniec roku obrotowego (12 – 18)
0,00		2 016,67		2 016,67	0,00	2 016,67	0,00	8 983,33
0,00		2 016,67		2 016,67		2 016,67	0,00	8 983,33
0,00		9 000,00		9 000,00		9 000,00	0,00	0,00
		13 033,34		13 033,34	0,00	13 033,34	0,00	17 966,66

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 4 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Fundusz instytucji kultury	Kapitał (fundusz) rezerwowy
1		2
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	176 662,61
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	61 595,89	47 268,15
– zysk roku ubiegłego		47 268,15
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	33 995,89	0,00
– korekta błędów lat ubiegłych		
4. Stan na koniec roku obrotowego	27 600,00	223 930,76

Nota 5 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych				
Wycena inwestycji długoterminowych				
Zagrożenie kontynuacji działalności				
Razem	0,0	0,00	0,0	0,0

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nota 6 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwo
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	22 119,14
3. Razem strata do pokrycia	0,00
4. Proponowane źródła pokrycia straty	22 119,14
- kapitał rezerwowy (fundusz rezerwowy)	22 119,14
- kapitał podstawowy (fundusz jednostki)	
- inne	0,00
5. Niepokryta strata	0,00

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Jednostka, kierując się zasadą istotności, uwzględniając możliwość stosowania uproszczeń (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości) nie tworzy rezerw.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota 7 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 3 lat do 5 lat					powyżej 5 lat				
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1												
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- z tytułu dostaw i usług	2	3	4	5	6	7	8	9				
- inne	0,00	0,00							0,00			0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek												
- kredyty i pożyczki	6 381,07	5 201,78							6 381,07			5 201,78
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług	5 963,17	5 201,78							5 963,17			5 201,78
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71,00								71,00			0,00
- z tytułu wynagrodzeń												
- inne	346,90								346,90			0,00
Razem	6 381,07	5 201,78							6 381,07			5 201,78

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zobowiązań, które są zabezpieczone na składnikach majątku: wekslem, hipoteką, zastawem lub zastawem skarbowym ani oddaniem majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sporu przez sąd.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostka odstąpiła od dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, o których mowa w art.39 ustawy o rachunkowości.

Nota 8 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	75 920,00	16 203,03	59 716,99
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	0,00		0,00	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				0,00
Pozostałe – zaliczki na przyszłe usługi				0,00
Razem	0,00	75 920,00	16 203,03	59 716,99

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

16) łączną kwotę 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; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na

początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Wycena aktywów wg wartości godziwej nie wystąpiła.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka nie posiada środków finansowych na rachunku VAT.

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 9 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicą			
			dostawy wewnątrzwspólnotowa		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7
I. Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	100 160,00	186 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zajęcia edukacyjno-kulturalne	100 160,00	181 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- najem, dzierżawa	0,00	4 896,00				
II. Dotacja podmiotowa	836 000,00	786 000,00				
III. Pozostałe dotacje na działalność podstawową	5 456,91	6 939,98				
IV. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	0,00	0,00	-	-	-	-
Razem	941 616,91	979 317,98	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada realizowanych niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Jednostka w roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie zostało zaprezentowane w odrębnej części sprawozdania – nota podatkowa.

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły w ciągu roku koszty związane z budową środków trwałych siłami własnymi ani odsetki i różnice kursowe od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy (art. 28 ust. 8 pkt 2 ustawy o rachunkowości).

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 10 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następný
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym: ma być zgodne z notami	41 601,65	0,00
-- na ochronę środowiska	0,00	
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	45 059,68	10 000,00
-- na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 11 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
1. Przychody	10 063,61	0,00
-- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,0	0,0
-- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,0	0,0
a) nieodpłatne otrzymanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia	0,00	312 726,01
b) refundacja kosztów funkcjonowania bazy edukacyjnej jako miejsca kwarantanny w okresie 01.10-31.12.2020 r.	10 063,61	0,00
c) dofinansowanie szkoleń pracowników z KFS (Powiatowy Urząd Pracy)	0,0	2 784,00
2. Koszty		
-- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
-- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
a) zakup wydatki na zakup maseczek ochronnych, środków antybakteryjnych, półmasek filtrujących i rękawiczek służących bezpośrednio do ochrony pracowników i korzystających z oferty	4 287,69	524,46
a) nieodpłatne otrzymanie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wyposażenia	0,00	312 726,01
b) przekazanie nakładów inwestycji w obcy środek trwały po zakończeniu (Powiat Koszaliński)	0,0	32 995,98

11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

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

1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 12 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	5,7
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0,5
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	6,2

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu .

Nie dotyczy.

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy.

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

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nie dotyczy.

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie dotyczy.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w części dotyczącej rachunku zysku i strat za rok 2020 poz. B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia nie wyodrębniono kwoty świadczeń na ubezpieczenia emerytalne, które wyniosły 50 261,71 zł a w nocie podatkowej dane w poz. F koszty bezpośrednio sfinansowane dotacją powinny być wykazane w części E.

Instytucja w roku 2021 ze względu na panującą sytuację epidemiologiczną i zastosowanie się do wytycznych sanitarnych do dnia 06 czerwca pracowała w systemie hybrydowym. W okresie od dnia 20.03.2021 do 27.05.2021 roku instytucja nie prowadziła zajęć odpłatnych. Zajęcia edukacyjne nieodpłatne prowadzone były z wykorzystaniem technik multimedialnych. Wznowienie działań w przestrzeni publicznej z dniem 06 czerwca 2021 roku umożliwiło kontynuację działalności statutowej jednostki w pełnym wymiarze.

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\lgk.CEE\Documents\SPRAWOZDANIA FINANSOWE\2021\SPRAWOZDANIE\Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie.xml
Data weryfikacji	2022-03-30 10:57:30 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	axZ3Y23E+NKiwE551rVykeQU+wE58BBol.86LrMHwwKs=

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-648541608
Czas podpisu	2022-03-30 10:53:56 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2022-03-30 10:57:14 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Agnieszka Sylwia Nazwisko: Łotysz Nazwa powszechna: Agnieszka Sylwia Łotysz Nazwa kraju: PL

Certyfikat ważny od	2021-05-07 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny do	2023-05-07 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Inny
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Wystawca certyfikatu	
----------------------	--

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie.xml
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\lgk.CEE\Documents\SPRAWOZDANIA FINANSOWE\2021\SPRAWOZDANIE\Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie.xml
Data weryfikacji	2022-03-30 10:57:30 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	axZ3Y23E+NKiwE551rVykeQU+wE58BB0L86LrMHwwKs=

Podpis

Identyfikator sygnatury	Signature-181107905
Czas podpisu	2022-03-30 10:54:22 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2022-03-30 10:57:14 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Tomasz Jakub Nazwisko: Hermanowicz Nazwa powszechna: Tomasz Jakub Hermanowicz Nazwa kraju: PL

Certyfikat ważny od	2021-05-07 00:00:00 +0200
Certyfikat ważny do	2023-05-07 00:00:00 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Inny
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Uzasadnienie

do uchwały Zarządu Powiatu w Koszalinie nr 490/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie zatwierdzenia przedłożonego przez Samorządowe Centrum Kultury w Sarbinowie Sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego oraz według ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej roczne sprawozdanie finansowe instytucji kultury zatwierdza organizator. W przypadku samorządowej instytucji kultury roczne sprawozdanie finansowe zatwierdza organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego.