

Uchwała Nr 797/2022

ZARZĄDU POWIATU SOKÓLSKIEGO

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

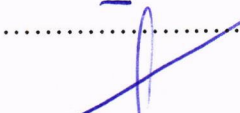
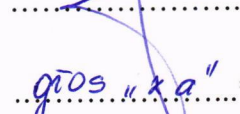
**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Powiatowego Domu Kultury w Sokółce za rok 2021**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217, poz. 2105 i poz. 2106) w związku z art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) oraz § 3a ust. 2 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 oraz z 2022 r. poz. 561) uchwała się, co następuje:

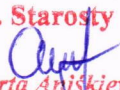
§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Powiatowego Domu Kultury w Sokółce za rok 2021, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Sokólskiego:

1. Piotr Rećko 
2. Jerzy Białomyzy 
3. Bożena Jolanta Jelska-Jarosz *gros "za" **
4. Romuald Gromacki *gros "za" **
5. Kazimierz Łabieniec *gros "za" **

* zgodnie z zarządzeniem przez Starostę Sokólskiego obradowania, w tym podejmowania uchwał, na posiedzeniu Zarządu Powiatu Sokólskiego w dniu 29 kwietnia 2022 r. w trybie zdalnym, za pomocą środków komunikowania się na odległość, na podstawie art. 15zxx ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2021 r. poz. 2095 z późn. zm.).

z up. Starosty

Anna Marta Aniskiewicz
Dyrektor Wydziału
Spraw Społecznych

RADCA PRAWNY

Kamil Dobrenko
OL-1747

Sw/Hy

Załącznik do uchwały Nr 797/2022
Zarządu Powiatu Sokólskiego
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POWIATOWEGO DOMU KULTURY W SOKÓLCE ZA ROK 2021**

SP-V.402.5.2022AK



RPW/9830/2022 P
Data: 2022-04-15

Starostwo Powiatowe w Sokółce WPK 21 010
15. 04. 2022

Powiatowy Dom Kultury w Sokółce

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2021 r. - 31.12.2021r.

Sprawozdanie zgodne z deklaracją elektroniczną dokonana w systemie E2D PIUW w dn. 15-21.04.2022r.
przez: 1) Agnieszka Kotdievskij
2) Anna M. Anusiewicz
3) Urszula Januszkiewicz
A. Kotdievskij
podpis

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Powiatowego Domu Kultury w Sokółce, ul. Adama Mickiewicza 11, 16-100 Sokółka za rok 2021, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

31. 03. 2022

Dnia r.

DYREKTOR
Wydziału Finansowego

Daniel Supronik

(Główny Księgowy)

WICESTAROSTA

Jerzy Białomyzy

(Kierownik Jednostki)

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2021

jednostka obliczeniowa:zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	65 446,90	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	5 300,37	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00			0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	65 446,90	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1	Środki trwałe	65 446,90	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			0,00	0,00
d)	środki transportu	65 446,90	0,00			0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 300,37	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 325,40	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 178,87	0,00	b)	inne	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
				f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	65 325,40	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	65 325,40	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	65 325,40	0,00

- b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00		- krótkoterminowe		0,00
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 178,87	0,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 178,87	0,00				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 178,87	0,00				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 178,87	0,00				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fuc.dusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	70 625,77	0,00		PASYWA razem (suma poz. A i B)	70 625,77	0,00

WICESTAROSTA

Jerzy Białomyzy

DYREKTOR

Wydziału Finansowego

Daniel Supronik

31. 03. 2022

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021-31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2021	rok poprzedni 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 820,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 820,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	286 377,67	0,00
I	Amortyzacja	3 074,60	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	121 968,61	0,00
III	Usługi obce	97 659,75	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 757,60	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	43 310,13	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 272,48	0,00
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 334,50	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-280 557,67	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	286 026,04	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	282 951,44	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 074,60	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 468,37	0,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	168,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	168,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 300,37	0,00
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 300,37	0,00

WICESTAROSTA

Jerry Białomyzy

DYREKTOR

Wydzielu Finansowego

Daniel Supronik

31. 03. 2022

1. Identyfikator podatkowy NIP

2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)

NIP 5451823249

KRS

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.03.2021r.	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2021r.	Data do	31.12.2021r.
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
POWIATOWY DOM KULTURY W SOKÓŁCE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	SOKÓLSKI
Gmina	SOKÓŁKA	Miejscowość	SOKÓŁKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	SOKÓLSKI	Gmina	SOKÓŁKA
Ulica	ADAMA MICKIEWICZA	Nr domu	11
		Nr lokalu	
Miejscowość	SOKÓŁKA	Kod pocztowy	16-100
		Poczta	SOKÓŁKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9004Z Działalność obiektów kulturalnych			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2021 data do 31.12.2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2021r. poz. 217 z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021. Działalność instytucji kultury oparta jest na Statucie nadanym przez Radę Powiatu Sokólskiego z dnia 26 marca 2021r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce oraz Uchwale Nr 584/2021 Zarządu Powiatu Sokólskiego z dnia 27 maja 2021r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Powiatu Sokólskiego dla samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce.

Powiatowy Dom Kultury w Sokółce sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę zaliczane do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności licencje i koncesje.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku nabycia - według ceny nabycia, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku, darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.

Środki trwałe umarzamy według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie odbywa się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki jednorazowo za cały rok. Środki trwałe w budowie to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszania już istniejącego środka trwałego. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10 000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy instytucji kultury. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty.

Sprawozdanie finansowe Powiatowego Domu Kultury w Sokółce sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasad określonych w u.o.r. dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń, czyli jakie są wymagane od jednostek gospodarczych, tj. Bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy 2021. W sprawozdaniu finansowym Powiatowy Dom Kultury w Sokółce wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Powiatowego Domu Kultury w Sokółce za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów ostrożnej wyceny. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych.

Wynik finansowy pozostaje do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego w trybie określonym w art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego jest przenoszony na Fundusz rezerwy instytucji kultury.

Wynik finansowy za rok 2021 wynosi 5 300,37zł .

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 - **Załącznik nr 1.**
2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – **Nie dysponuje.**
3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **Brak.**
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – **Brak.**
5. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **Nie dysponuje.**
6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych (stan pożyczek zagrożonych) – **Nie dotyczy.**
7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **Nie dysponuje.**
8. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - a) powyżej 1 roku do 3 lat - **Nie dotyczy,**
 - b) powyżej 3 do 5 lat- **Nie dotyczy,**
 - c) powyżej 5 lat- **Nie dotyczy.**
9. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego – **Nie dysponuje.**
10. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **Nie dysponuje.**
11. 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 – **Nie dysponuje.**
12. 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 – **Brak.**
13. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **Nie dysponuje.**
14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – **Nie dysponuje.**
15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **Brak.**
16. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **Brak.**
17. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – **Brak.**

Działalność Powiatowego Domu Kultury z siedzibą w Sokółce, przy ulicy Adama Mickiewicza 11 oparta jest na Statucie nadanym przez Radę Powiatu Sokólskiego z dnia 26 marca 2021r. w sprawie utworzenia samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury w Sokółce oraz Uchwale Nr 584/2021 Zarządu Powiatu Sokólskiego z dnia 27 maja 2021r. w sprawie zasad przyznawania, przekazywania i rozliczania dotacji podmiotowej i celowej z budżetu Powiatu Sokólskiego dla samorządowej instytucji kultury pod nazwą Powiatowy Dom Kultury. Bezpośredni nadzór nad Powiatowym Domem Kultury sprawuje Powiat Sokólski.

Przedmiotem działania Powiatowego Domu Kultury w Sokółce jest prowadzenie i organizowanie wielokierunkowej działalności kulturalnej oraz prowadzenie edukacji kulturalnej i artystycznej wśród dzieci i młodzieży, ze szczególnym uwzględnieniem uczniów szkół ponadpodstawowych.

Postawowym zadaniem Powiatowego Domu Kultury w Sokółce jest zaspokajanie potrzeb i aspiracji kulturalnych społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury oraz sztuki i jej ochrona.

Instytucją od 16 kwietnia 2021 roku kieruje p.o. Dyrektora Zbigniew Dębko.

W 2021 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 0,25 etatu – p.o. Dyrektor oraz 1 etat specjalista ds. obsługi, konserwacji urządzeń technicznych, elektronicznych, audiowizualnych, akustycznych, komputerowych, elektrycznych.

Wartość przychodów wyniosła 291 846,04zł z czego 96,95% to dotacja organizatora. Wartość kosztów wyniosła 286 545,67zł.

Powiatowy Dom Kultury w Sokółce w 2021r. nie udzielał żadnemu podmiotowi poręczeń ani gwarancji, nie zaciągał też kredytów.

Z działalności Powiatowy Dom Kultury odnotował zysk w wysokości 5300,37zł.

DYREKTOR
Wydziału Finansowego
Daniel Supronik
.....
(Główny księgowy)

31. 03. 2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WICESTAROSTA
Jerzy Białomyzy
.....
(Kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

NAZWA GRUPY RODZAJOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA (BRUTTO) - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 r. (2+6)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe, w tym:	0*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	68 521,50	0,00	68 521,50	0,00	0,00	0,00	0,00	68 521,50
inne środki trwałe	0*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	68521,50	0,00	68521,50	0,00	0,00	0,00	0,00	68521,50

DYREKTOR
Wydziału Finansowego

Daniel Supronik

Główny księgowy

31.03.2022

Data

WICESTAROSTA

Jerzy Białomyzy

Kierownik jednostki

**POWIATOWY DOM KULTURY
W SOKÓLCE**
16-100 Sokółka, ul. Adama Mickiewicza 11
NIP: 5451823249, REG. 388681522

Umorzenie - Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amoryzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3 074,60	0,00	3 074,60	0,00	3 074,60	0,00	65 446,90
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3074,60	0,00	3074,60	0,00	3074,60	0,00	65446,90

DYREKTOR
Wydziału Finansowego
Daniel Supronik
Główny księgowy

31. 03. 2022

Data

WICESTAROSTA
Jerzy Białomyzy
Kierownik jednostki