

PREZYDENT MIASTA PRUSZKOWA



Zarządzenie nr *137* /2022
Prezydenta Miasta Pruszkowa
z dnia *31* maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury
- Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” za 2021 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury – Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” za rok 2021 składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) rachunku zysków i strat na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2021 r. – załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT
MIASTA PRUSZKOWA

Paweł Makuch

ZESPÓŁ TAŃCA
LUDOWEGO „PRUSZKOWIACY”

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	144 397,80	5 137,45	A	Kapitał (fundusz) własny	72 090,34	113 973,79
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	113 973,79	96 592,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	144 397,80	5 137,45		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	144 397,80	5 137,45	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		5 137,45				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	144 397,80	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-41 883,45	17 381,19
2	Środki trwałe w budowie						
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto		
1	Od jednostek powiązanych			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153 088,60	9 036,34
3	Od pozostałych jednostek			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Nieruchomości			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowa		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- długoterminowe		
	- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

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			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	- udzielone pożyczki			e)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	8 690,80	9 036,34
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 012,12	1 237,31
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 012,12	1 237,31
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				do 12 miesięcy	1 012,12	1 237,31
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				- powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	80 781,14	117 872,68	b)	inne		
I	Zapasy	14 066,18	9 911,87	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały	14 066,18	9 911,87	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	- do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy				- do 12 miesięcy		
b)	inne				- powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
	- do 12 miesięcy			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	- powyżej 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
b)	inne			i)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	7 678,68	7 799,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	144 397,80	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	144 397,80	0,00
					- długoterminowe	144 397,80	0,00

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				krótkoterminowe	
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	66 714,96	107 960,81			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 714,96	107 960,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	- udziały lub akcje					
	inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 714,96	107 960,81			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 714,96	107 960,81			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	225 178,94	123 010,13		PASYWA razem (suma poz. A i B)	225 178,94 123 010,13

Główny Księgowy

mgr Irena Miros

DYREKTOR
Zespołu Tańca Ludowego

"PRUSZKOWIACY"
Piotr Grządkowski
Piotr Grządkowski

ZESPÓŁ TAŃCA
LUDOWEGO „PRUSZKO
WIACY”

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

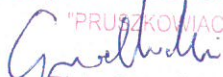
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	160 044,76	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	160 044,76	0,00
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 401 306,60	864 008,75
I	Amortyzacja	18 264,52	33 603,11
II	Zużycie materiałów i energii	339 189,80	43 538,66
III	Usługi obce	325 430,17	174 860,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	610 605,20	509 815,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	105 556,73	93 425,42
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 260,18	8 765,11
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 241 261,84	-864 008,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 202 949,47	888 877,38
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	898 000,00	764 016,55
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	304 949,47	124 860,83
E	Pozostałe koszty operacyjne	3 571,20	7 487,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	3 571,20	7 487,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-41 883,57	17 381,09
G	Przychody finansowe	0,12	0,10
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:	0,12	0,10
	- 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)	-41 883,45	17 381,19
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-41 883,45	17 381,19

Główny Księgowy

mgr Irena Miros

DYREKTOR
Zespołu Tańca Ludowego"PRUSZKOWIACY"

Piotr Grządkowski

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zespół Tańca Ludowego
"PRUSZKOWIACY"
05-800 Pruszków
NIP: 534 225 7727
Tel: 22 717 11 77

Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy”**ul Bohaterów Warszawy 4 , 05-800 Pruszków****A) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

1. Dane instytucji kultury :

Zespół Tańca Ludowego „ Pruszkowiaczy” 05-800 Pruszków ul. Bohaterów Warszawy 4
NIP 5342257727 REGON 015740952.

Podstawowy przedmiot działalności :

- edukacja kulturalna dzieci i młodzieży poprzez sztukę oraz nauka polskich tańców narodowych i regionalnych
- rozbudzanie zainteresowań kulturalnych oraz tworzenie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego wśród dzieci i młodzieży
- upowszechnianie folkloru polskiego i innych narodów
- współpraca ze środowiskami artystycznymi w kraju i zagranicą

2. Rejestr : Instytucja utworzona na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Pruszkowie nr XIX/183/04 z dnia 25 marca 2004 r , Ustawy z dnia 25 października 1991 r. oraz o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Dz.U. 2017 poz. 862

3. Instytucja sporządza roczną sprawozdawczość obejmującą

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Informacja dodatkowa

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności

5. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie. Zapisy księgowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych w porządku chronologicznym i systematycznym w programie finansowo księgowym Info System Groszek.

6. Okres sprawozdawczy obejmuje datę od 01stycznia do 31 grudnia 2021r.

B) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**I. Objaśnienia do bilansu**

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości .

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z ustawą o p.d.o.p, metodą liniową. Środki trwale poniżej 10.000,00 umarza się i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia na stan według cen zakupu.

Tabela 1

Środek Trwały	Wartość początkowa	Umorzenie 2016-2019	Stan na 31.12.2020	Umorzenie 2020	Stan na 31.12.2020	Umorzenie 2021	Stan na 31.12.2021
Komputer APPLEIMAC 21,5	5 544,21	5.544,21	0	0	0.0	0.00	0.00
Kopiarka Konica	10 578,00	7.616,16	2.961,84	1 480,92	1.480,92	1 480,92	0.00
Pianino akustyczne	20 690,00	12.414,00	8.276,00	4 138,00	4.138,00	4 138,00	0.00
RAZEM	36 812,21	22.400,94	14.411,27	7 282,18	5.618,92	5.137,45	0.00
WNIP	8 364,76	7.429,96	934,80	934,80	0	0	0
RAZEM	8 364,76	6.495,16	934,80	934,80	0	0	0

Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaci” otrzymał w drodze umowy darowizny z dnia 5 lutego 2021 wyposażenie na kwotę 439.047,27 zł. Wyposażenie o jednostkowej wartości początkowej poniżej 10.000,00 zostało przyjęte na stan pozostałych środków trwałych w wys. 281.522,40 zł i umorzono.

Wartość wyposażenia o wartości 157.524,87 przyjęto na stan środków trwałych według poniższego zestawienia .

Tabela 2

Środek Trwały	Wartość początkowa stan na 01.03.2021	Umorzenie 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2021
Lada recepcyjna	12.407,01	13.127,07	144.397,80
Szafki wentylowane SU 10	80.845,44		
Zabudowa kuchenna ZB 3	13.734,18		
Zabudowa meblowa ZB 4	18.946,92		
Zabudowa meblowa ZB 5	10.120,44		
Zabudowa meblowa ZB 6	21.470,88		
RAZEM	157.524,87	13.127,07	144.397,80

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje

1.4 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata w wysokości 41.883,45 za 2021 rok zostaje pokryta w całości z funduszu podstawowego Zespołu Tańca Ludowego „Pruszkowiaci”.

Przychody dotacja podmiotowa 778.000,00
Przychody dotacja celowa 120.000,00
Przychody pozostałe 304.949,47
Przychody sprzedaż 160.044,76
Odsetki 0,12

<i>Przychody razem</i>	<i>1.362.994.35</i>
<i>Koszty działalności</i>	<i>1.401.306.60</i>
<i>Koszty operacyjne</i>	<i>3.571.20</i>
<i>Koszty razem</i>	<i>1 401.306.60</i>
<i>Wynik finansowy</i>	<i>-41.883.45</i>

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

1.6 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od
dnia bilansowego , przewidywanym umową okresie spłaty :

Pozycja nie występuje

1.7 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych .

*Kwota 144.397.80 została ujęta w bilansie poz. B.IV Inne rozliczenia międzyokresowe.
Rozliczenie międzyokresowe przychodów stanowi kwota równoległa do pozostałej do
umorzenia wyposażenia przekazanych Zespołowi Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” przez
Gminę Miasto Pruszków w lutym 2021r.*

1.8 Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i
poręczenia , także wekslowe ;

Pozycja nie występuje

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysku) brutto

*Całość dochodu za 2021r. Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” przeznaczają się na
cele statutowe, zatem dochód ten jest zwolniony od podatku dochodowego od osób
prawnych.*

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych , z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

III. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach

3.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 5,29 etatu.

Pracownicy kadry zarządzającej 1.5 etatu

Pozostali pracownicy 3.79 etatu

IV. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

4.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu
finansowym roku obrotowego

Pozycja nie występuje

V. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

5.1 W przypadku występowania niepewności , co do możliwości kontynuowania działalności , opis tych niepewności oraz stwierdzenie , że taka niepewność występuje , oraz wskazanie , czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane ;

Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” nie zakłada , ani nie przewiduje zagrożeń co do kontynuowania działalności .

VI. Pozostałe informacje, które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

6.1 W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej , finansowej oraz wynik finansowy jednostki , należy ujawnić te informacje

Pozycja nie występuje

VII. pozostałe informacje

Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” otrzymał dotację na realizację zadania V edycji Budżetu Obywatelskiego Gminy Miasta Pruszkowa „ PDF-Pruszkowski Dzień Folkloru” w wysokości 120.000.00 zł. Zespół Tańca Ludowego „Pruszkowiaczy” zrealizował zadanie, ze środków własnych na realizację wydatkował środki finansowe w wysokości 40.498,98 zł

Główny Księgowy
mgr Irena Miros

DYREKTOR
Zespołu Tańca Ludowego
„PRUSZKOWIACY”
mgr Grzegorz Grządkowski