

DOM KULTURY
12-220 RUCIANE-NIDA
ul. Gwarna 2A, tel. 087 428 10 33
NIP 849-12-82-146 REGON 000707291

Urząd Miasta i Gminy
Ruciane Nida

WPLYNIEŁO
DANA

31.03.2021

L. dz. 244/1 zat. N
podpis.....

DOM KULTURY W RUCIANEM-NIDZIE

**ul. Gwarna 2A
12-220 Ruciane-Nida**

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2020r. – 31.12.2020r.**

Oświadczamy, że:

- 1) Sprawozdanie Domu Kultury w Rucianem-Nidzie
z siedzibą : Ruciane-Nida 12-220, ul. Gwarna 2A
za rok 2020, na które składają się:
 - bilans,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.
- 2) W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
- 3) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Ruciane - Nida, dnia 30.03.2021 rok

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY

Pieczętka i podpis

mgr Monika Murach
Głównego Księgowego

Dyrektor

Domu Kultury w Rucianem-Nidzie

mgr Bogusław J. Trupacz

Pieczętka i podpis

Kierownika Jednostki

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Nazwa jednostki

Dom Kultury

1.2 Siedziba jednostki

Ruciane-Nida

1.3 Adres jednostki

12-220 Ruciane-Nida, ul. Gwarna 2A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Celem Domu Kultury jest prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej potrzeby kulturalne mieszkańców oraz upowszechnianie i promocja kultury lokalnej w kraju i zagranicą.

2) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020r. - 31.12.2020r.

3) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2020 stosowano zasady nadrzędne wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. 2019 poz. 351z późn. zm.),

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Domu Kultury w Rucianem-Nidzie w języku polskim i walucie polskiej oraz przechowywane są zgodnie z przepisami o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe – w księgach są ewidencjonowane według cen nabycia, lub w koszcie wytworzenia, w przypadku otrzymanych nieodpłatnie podstawą ewidencji jest wartość określona w decyzji właściwego organu, w przypadku darowizny ewidencjonowane są według wartości rynkowej z dnia otrzymania. Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych. Naliczenia i ewidencji odpisów amortyzacyjnych od pozycji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres 1 roku na dzień 31 grudnia każdego roku. Środki trwałe o wartości do 10.000 zł są umarzane jednorazowo w momencie wydania ich do używania.

Wartości niematerialne i prawne - na moment pierwotnego ujęcia (tj. wprowadzenia do ksiąg rachunkowych) pozycje wartości niematerialnych i prawnych wycenia się w cenie nabycia, w przypadku darowizny ewidencjonowane są według wartości rynkowej z dnia otrzymania, w przypadku otrzymanych nieodpłatnie podstawą ewidencji jest wartość określona w decyzji właściwego organu. Wartości niematerialne i prawne dzielą się na podstawowe wartości WNiP o wartości początkowej powyżej kwoty 10.000 zł oraz pozostałe o wartości do 10.000 zł. Pozostałe WNiP umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwale w budowie (inwestycje) – wyceniane są według kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub z wytworzeniem danego środka trwałego. Na dzień bilansowy obejmują one wartość nabycia lub koszt wytworzenia pozycji, które mają się stać docelowo po ich przyjęciu środkami trwałymi lub nieruchomościami inwestycyjnymi oraz koszty niezakończonego jeszcze ulepszenia już posiadanych środków trwałych. Od wartości środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów amortyzacyjnych.

Należności – na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.

Środki pieniężne – środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe – wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania – na dzień powstania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

W Domu Kultury w Rucianem-Nidzie obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego na koncie 860 „Wynik finansowy”. Saldo WN oznacza stratę netto, saldo MA zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym na konto 800 „Fundusz jednostki”.

5) Inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. 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 – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmiana dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana wartości początkowej

L. p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	27.797,85	650,00	-	-	650,00	-	-	-	-	28.447,85
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	2.463.326,20	14.988,20	-	-	14.988,20	-	-	-	-	2.478.314,40
1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.298.448,57	-	-	-	-	-	-	-	-	2.298.448,57
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	164.877,63	14.988,20	-	-	14.988,20	-	-	-	-	-
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179.865,83
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	2.463.326,20	14.988,20	-	-	14.988,20	-	-	-	-	2.478.314,40

Zmiana wartości umorzenia

L. p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacji	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	27.797,85	650,00			650,00		-	-		28.447,85	-	-
I	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	502.977,68	60.640,77			60.640,77		-	-		563.618,45	1.960.348,52	1.914.695,95
1.	Grunty	-	-			-		-	-		-	-	-
1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-			-		-	-		-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	363.928,89	49.277,68			49.277,68		-	-		413.206,57	1.934.519,68	1.885.242,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-			-		-	-		-	-	-
4.	Środki transportu	-	-			-		-	-		-	-	-
5.	Inne środki trwałe	139.048,79	11.363,09			11.363,09		-	-		150.411,88	25.828,84	29.453,95

Inne Informacje.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GLÓWNY KSIĘGOWY
DOMU KULTURY
(główny księgowy)
mgr Monika Murach

30.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Domu Kultury w Rucianem Nidzie
mgr. Bogusław J. Trupacz
(kierownik jednostki)