

ZARZĄDZENIE NR 412/2021
BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU
z dnia 12 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2020 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 z późn. zm.), art. 53 i art. 3 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 20 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 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 2018 r. poz. 1983 z późn. zm.) **zarządzam:**

- § 1.1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2020 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 rok wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 392.578,33 zł.
 - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony 180.978,77 zł.
 - 3) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2020 rok.
 - 4) Informację dodatkową i objaśnienia.
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

Gracyna Orczyk

UZASADNIENIE
do ZARZĄDZENIE NR 412/2021
BURMISTRZA ŻŁOTEGO STOKU
z dnia 12 maja 2021 r.

Ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) na podstawie zapisów art. 53 ust.1, nakłada obowiązek zatwierdzania rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego. Art.3 ust.1 pkt 7 definiuje organ zatwierdzający jako organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem uprawniony jest do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Zgodnie z zapisem § 17 ust. 2 statutu Centrum Kultury i Promocji w Żłotym Stoku, stanowiącego załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXI/146/2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. w sprawie statutu Centrum Kultury i Promocji w Żłotym Stoku, roczne sprawozdanie finansowe Centrum Kultury i Promocji zatwierdza Burmistrz Żłotego Stoku.

BURMISTRZ

Grażyna Orczyk

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 8 7 1 6 4 6 9 5 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-04-2021			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020		
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					
CENTRUM KULTURY I PROMOCJI W ŻŁOTYM STOKU					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZĄBKOWICKI		
Gmina	ŻŁOTY STOK	Miejscowość	ŻŁOTY STOK		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat	ZĄBKOWICKI		Gmina	ŻŁOTY STOK	
Ulica	3 MAJA	Nr domu	10	Nr lokalu	
Miejscowość	ŻŁOTY STOK	Kod pocztowy	57-250	Poczta	ŻŁOTY STOK
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					
9 0 0 4 Z 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 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne 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)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka nie była zobowiązana. W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Odpisy amortyzacyjne wynoszą:

- dla oprogramowania stawka 50,
- dla licencji - 100%.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe są umarżane według metody degresywnej i liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacji bilansowej nie różnią się od amortyzacji podatkowej.

Zastosowane stawki i metody amortyzacji są następujące:

- środki transportu używane - 40%,
- maszyny i urządzenia techniczne 20%-40%,
- pozostałe środki trwałe - 40%.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie obcej zgromadzone na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego NBP na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa statutu. Fundusz Instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji Instytucji Kultury pomniejszony o stratę bilansową lub powiększony o zysk.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w jednostce sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje:

- Informacje do bilansu na dzień 31.12.2020
- Bilans za okres 01.01.2020-31.12.2020
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020-31.12.2020

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 628,08	91 862,80
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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
V	Przychody ze sprzedaży usług	55 628,08	91 862,80
B	Koszty działalności operacyjnej	1 163 498,31	1 707 549,81
I	Amortyzacja	49 168,24	114 711,53
II	Zużycie materiałów i energii	279 636,20	182 682,22
III	Usługi obce	177 250,81	686 478,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 110,64	18 131,56
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	527 428,19	554 686,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	104 961,72	114 577,13
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 942,51	36 282,15
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 107 870,23	-1 615 687,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 309 134,87	1 641 532,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 186 441,71	1 407 562,26
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	122 693,16	233 969,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	21 568,69	142,49
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	21 568,69	142,49
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	179 695,95	25 702,55
G	Przychody finansowe	1 329,15	709,01
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:	1 329,15	709,01
	– 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	46,33	11,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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	46,33	11,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	180 978,77	26 400,56
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)	180 978,77	26 400,56

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Agnieszka Koza

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
ul. Piłsudskiego 13
15-815 01
tel. (94) 215 001, 2175 121

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
Złoty Stok
Ewelina Krawiec

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI
W ŻŁOTYM STOKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	238 405,93	306 747,21	A	Kapitał (fundusz) własny	223 084,61	42 105,84
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 705,28	15 705,28
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	238 405,93	306 747,21	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	26 400,56	0,00
1	Środki trwałe	238 405,93	306 747,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 869,67	73 869,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	87 786,18	99 214,41	VI	Zysk (strata) netto	180 978,77	26 400,56
d)	środki transportu	76 750,08	101 196,84	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	0,00	32 466,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 493,72	285 474,17
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 495,39	13 517,36
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	17 495,39	13 517,36
B	Aktywa obrotowe	154 172,40	20 832,80	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 286,06	1 453,67
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	3 286,06	1 453,67
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	21 576,00	10 238,19	f)	zobowiązania wekslowe	10 946,47	10 946,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 971,30	690,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	751,84	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	539,72	426,56
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	151 998,33	271 956,81
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	151 998,33	271 956,81
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	127 719,54	271 956,81
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	24 278,79	0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	21 576,00	10 238,19				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 576,00	7 930,57				
	– do 12 miesięcy	21 576,00	7 930,57				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	1 790,00			
c)	inne	0,00	517,62			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	132 596,40	10 594,61			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 596,40	10 594,61			
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	132 596,40	10 594,61			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 596,40	9 341,09			
	– inne środki pieniężne	0,00	1 253,52			
	– 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)	392 578,33	327 580,01			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			392 578,33	327 580,01	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku

Agnieszka Koza

29.04.2021

Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
ul. 1 Maja 100
01-614 010
tel. (74) 613 571, 613 131

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku
Agnieszka Koza

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

12

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego za rok 2020
Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku**

I.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Sprawozdanie finansowe za 2020 r. Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku ul. 3 Maja 10 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku jako samorządowa instytucja kultury, wypełnia zadania własne Gminy Złoty Stok o charakterze obowiązkowym. Gmina Złoty Stok jako organizator ma obowiązek zapewnić środki na działalność i rozwój CKiP.

Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku posiada osobowość prawną i jest wpisany do gminnego rejestru instytucji kultury pod nr 01/2001.

Jednostka dokonała zgłoszenia rejestracyjnego i nadano jej:

- numer identyfikacyjny REGON: 891338542 nadany przez Urząd Statystyczny we Wrocławiu,
- numer identyfikacji podatkowej NIP: 887-16-46-956 nadany przez Urząd Skarbowy Ząbkowice Śląskie.

Działalność Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku polega na szeroko pojętym upowszechnianiu kultury.

Zakres działalności

Do podstawowych zadań statutowych CKiP należy:

- edukacja kulturalna i kształcenie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- gromadzenie, tworzenie, udostępnianie i ochrona kultury,
- tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,
- tworzenie warunków do rozwoju rękodzieła ludowego,
- rozbudzanie i zaspakajanie potrzeb w dziedzinie kultury fizycznej, rekreacji,
- wspieranie oraz rozwój uzdolnień i zainteresowań,
- promocja gminy,
- rozwijanie, popularyzacja książek i czytelnictwa,
- udostępnienie zbiorów bibliotecznych na miejscu na miejscu oraz wypożyczanie do domu,
- gromadzenie i opracowywanie materiałów bibliograficznych dotyczących historii regionu, gminy,
- współpraca z instytucjami, szkołami, sołectwami, organizacjami społecznymi w celu rozwijania i kształtowania właściwych wzorców zachowań młodzieży,
- merytoryczna opieka i pomoc w działalności świetlic wiejskich,
- udostępnianie Internetu.

CKiP może także realizować dodatkowe zadania z których pozyskane środki materiałowe i finansowe służą wsparciu działalności podstawowej.

2.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wycenia się wg wartości netto.

12/20

Należności i zobowiązania wykazuje się w bilansie w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe w kwotach wynikających z zapłaty.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, stan środków pieniężnych obejmuje gotówkę na rachunku bankowym.

Fundusz instytucji Kultury stanowią zysk bilansowy w dyspozycji instytucji kultury pomniejszony stratą bilansową.

Wynik finansowy jednostki 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 pkt. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2020 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. zamknął się sumą bilansową 392.578,33zł.

W skład aktywów wchodzi:

A.

Aktywa trwałe,

II.

Rzeczowe aktywa trwałe,

1.

Środki trwałe,

b. budynki, lokale 73.869,67 zł.

c. urządzenia techniczne i maszyny 87.786,18 zł.

d. środki transportu 76.750,08 zł

B.

Aktywa obrotowe,

II.

Należności krótkoterminowe,

3.

Należności od pozostałych jednostek,

a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 21.576,00 zł.

III.

Inwestycje krótkoterminowe,

1.

Krótkoterminowe aktywa finansowe,

c.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,

- środki pieniężne na rachunku i w kasie 132.596,40 zł.

W skład pasywów wchodzi:

A.

Fundusz instytucji kultury

I.

Fundusz podstawowy 15.705,28 zł.

IV.

Kapitały rezerwowe 26.400,56 zł

VI.

Zysk netto 180.978,77 zł.

B.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

12

III.

Zobowiązania krótkoterminowe

3.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,

d.

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy 3.286,06 zł.

f. zobowiązania wekslowe 10.946,47 zł (kaucja zabezpieczająca)

g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 1.971,30 zł.

h. z tytułu wynagrodzeń 751,84 zł

i. inne 539,72 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2.

Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe 127.719,54 zł.

- krótkoterminowe 24.278,79 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2020 zyskiem w wysokości 180.978,77 zł. Zysk po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora zostanie w całości przekięgowany na fundusz rezerwowy instytucji kultury z przeznaczeniem na pokrycie strat instytucji kultury w kolejnych latach.

A.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

V.

Przychody netto ze sprzedaży usług 55.628,08 zł.

B.

Koszty działalności operacyjnej.

I.

Amortyzacja – 49.168,24 zł.

II.

Zużycie materiałów i energii – 279.636,20 zł.

III.

Usługi obce – 177.250,81 zł.

IV.

Podatki i opłaty – 8.110,64 zł.

V.

Wynagrodzenia – 527.428,19 zł.

VI.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 104.961,72 zł.

VII.

Pozostałe koszty rodzajowe – 16.942,51 zł.

D.

Pozostałe przychody operacyjne

II.

Dotacje – 1.186.441,71 zł.

IV.

Inne przychody operacyjne – 122.693,16 zł.

E.

Pozostałe koszty operacyjne – 21.568,69 zł

G. Przychody finansowe

II. Odsetki 1.329,15 zł.

H. Koszty finansowe

IV. Inne 46,33 zł

I.L. Zysk netto 180.978,77 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2020 r.
- stan środków trwałych netto na dzień 01.01.2020 r. 306.747,21 zł.
- stan środków trwałych netto na dzień 31.12.2020 r. 238.405,93 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2020 r. 16 osób (11 osób zatrudnionych na pełny etat,: w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim, 1 osoba na urlopie wychowawczym, 2 osoby zatrudnione na ½ etatu oraz 1 osoba zatrudniona na 1/3 etatu).
- stan na 31.12.2020 r. 16 osób (11 osób zatrudnionych na pełny etat: w tym 1 osoba na urlopie macierzyńskim, 1 osoba na urlopie wychowawczym oraz 2 osoby zatrudnione na ½ etatu oraz 1 osoba zatrudniona na 1/4 etatu).

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Kultury i Promocji
w Złotym Stoku

Agnieszka Koza

29.04.2021

Centrum Kultury i Promocji

w Złotym Stoku
ul. Słowackiego 11
15-200 Złoty Stok
tel. (43) 812 101, 817 131

DYREKTOR
Centrum Kultury i Promocji

Kelias
Ewelina Ziobrowska