

**ZARZĄDZENIE NR 24/2020**  
**BURMISTRZA ZŁOTEGO STOKU**  
**z dnia 24 kwietnia 2020 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 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 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 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 rok wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową w kwocie 327.580,01 zł.
  - 2) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk w kwocie 26.400,56 zł.
  - 3) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok.
  - 4) Informację dodatkową i objaśnienia.
- § 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ  
10  
Grażyna Orczyk

**UZASADNIENIE**  
**do ZARZĄDZENIE NR 241/2020**  
**BURMISTRZA ŻŁOTEGO STOKU**  
**z dnia 24 kwietnia 2020 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 CKiP zatwierdza Burmistrz Żłotego Stoku.

**BURMISTRZ**  
10  
**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

RB  
10

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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	ZŁOTY STOK	Miejscowość	ZŁOTY STOK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZĄBKOWICKI	Gmina	ZŁOTY STOK
Ulica	3 MAJA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	ZŁOTY STOK	Kod pocztowy	57-250
		Poczta	ZŁOTY 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			

2020

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, okresowo zawieszony dostęp do wydarzeń kulturalnych, mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020.

Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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 1994 r. 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 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 3.500zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe są umarzane 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 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.

Inwestycje długoterminowe wycenia się : nie występują

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się : nie występują

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych nie występują w jednostce.

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 stratą 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 sporządzoną na dzień 31.12.2019 rok, Bilans za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019-31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019.



Pozostałe (opcjonalnie)

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

CENTRUM KULTURY I PROMOCJI  
W ZŁOTYM STOKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	306 747,21	249 521,83	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	42 105,84	-1 350,46
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	15 705,28	15 705,28
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	306 747,21	249 521,83	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	306 747,21	249 521,83		- 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	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	99 214,41	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	26 400,56	-17 055,74
d)	środki transportu	101 196,84	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	32 466,29	175 652,16	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	285 474,17	255 584,51
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

2. Oś

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	13 517,36	7 867,70
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	4 620,77
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	4 620,77
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	4 620,77
	– 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	13 517,36	3 246,93
B	Aktywa obrotowe	20 832,80	4 712,22	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:	1 453,67	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	1 453,67	0,00
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	10 238,19	3 942,00	f)	zobowiązania weksłowe	10 946,47	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	690,66	3 246,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	426,56	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	271 956,81	247 716,81
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	271 956,81	247 716,81
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	271 956,81	247 716,81
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	10 238,19	3 942,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 930,57	3 942,00				
	– do 12 miesięcy	7 930,57	3 942,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 790,00	0,00			
c)	inne	517,62	0,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	10 594,61	770,22			
<b>I</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 594,61	770,22			
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	10 594,61	770,22			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 341,09	0,00			
	– inne środki pieniężne	1 253,52	770,22			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	327 580,01	254 234,05			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			327 580,01	254 234,05	

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złoty Stoku  
*Edyta Zielenka*

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złoty Stoku  
*Elżbieta Myślińska*

*DA*

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2019 - 31.12.2019 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	91 862,80	97 140,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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	Przychody ze sprzedaży usług	91 862,80	97 140,06
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 707 549,81	1 180 096,74
I	Amortyzacja	114 711,53	36 794,30
II	Zużycie materiałów i energii	182 682,22	225 424,28
III	Usługi obce	686 478,79	380 220,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	18 131,56	11 676,76
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	554 686,43	423 804,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	114 577,13	89 649,26
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 282,15	12 526,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-1 615 687,01	-1 082 956,68
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 641 532,05	1 065 107,83
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	1 407 562,26	1 017 421,83
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	233 969,79	47 686,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	142,49	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	142,49	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	25 702,55	-17 848,85
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	709,01	793,11
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:	709,01	793,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	11,00	0,00
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	11,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	26 400,56	-17 055,74
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	26 400,56	-17 055,74

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Promocji  
w Żłotym Stoku  
Edyta Zielenka

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Centrum Kultury i Promocji  
w Żłotym Stoku  
Elżbieta Myslińska

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

**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						

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. *Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki.*

Sprawozdanie finansowe za 2019 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 rękodziela 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 wyceniono wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, stosując metodę liniową naliczania amortyzacji.

Do bilansu składniki te wyceniono wg wartości netto.

*Złoty Stok*



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 2019 składa się z bilansu oraz rachunku zysków i strat.

Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. zamknął się sumą bilansową 327.580,01 zł.

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 99.214,41 zł.

d. środki transportu 101.196,84 zł

e. inne środki trwałe 32.466,29 zł.

**B.**

**Aktywa obrotowe,**

II.

Należności krótkoterminowe,

3.

Należności od pozostałych jednostek,

a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 7.930,57 zł.

b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych ... 1.790,00 zł.

c. inne 517,62 zł

III.

Inwestycje krótkoterminowe,

1.

Krótkoterminowe aktywa finansowe,

b.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,

- środki pieniężne na rachunku 9.341,09 zł.

- inne 1.253,52 zł

W skład pasywów wchodzi: 254.234,05 zł.

**A.**

**Fundusz instytucji kultury**

I.

Fundusz podstawowy 15.705,28 zł.

VIII.

Zysk netto 26.400,56 zł.

B.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

III.

Zobowiązania krótkoterminowe

3.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,

d.

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy 1.453,67 zł.

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

g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 690,66 zł.

i. inne 426,56 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2.

Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe 271.956,81 zł.

Z rachunku zysków i strat wynika, że Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku zakończył rok 2019

zyskiem w wysokości 26.400,56 zł. Zysk po zatwierdzeniu sprawozdania przez organizatora zostanie w całości przeksięgowany 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 91.862,80 zł.

B.

Koszty działalności operacyjnej.

I.

Amortyzacja – 114.711,53 zł.

II.

Zużycie materiałów i energii – 182.682,22 zł.

III.

Usługi obce – 686.478,79 zł.

IV.

Podatki i opłaty – 18.131,56 zł.

V.

Wynagrodzenia – 554.686,43 zł.

VI.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 114.577,13 zł.

VII.

Pozostałe koszty rodzajowe – 36.282,15 zł.

C.

Pozostałe przychody operacyjne

II.

Dotacje – 1.407.562,26 zł.

III.

Inne przychody operacyjne – 233.969,79 zł.

G. Przychody finansowe

II. Odsetki 709,01 zł.

H. Koszty finansowe

IV. Inne 11,00 zł

I.L. Zysk netto 26.400,56 zł.

Informacje dotyczące zmiany wartości majątku trwałego w 2019 r.

- stan środków trwałych brutto na dzień 01.01.2019 r. 123.277,96 zł.

- stan środków trwałych brutto na dzień 31.12.2019 r. 249.521,83 zł.

Zwiększenie środków trwałych nastąpiło po zaksięgowaniu :

Zakupionych środków trwałych w kwocie 93.372,00 zł w tym :

57.933,00 zł – pojazd elektryczny RETRO;

24.000,00 zł – tablice reklamowe z nadrukiem i montażem;

11.439,00 zł – odkurzacz basenowy;

3.482,01 zł – laptop DELL VOSTRO;

10.190,56 zł – namioty z nadrukiem i akcesoriami;

61.509,17 zł – przejęcie z Urzędu Gminy wyposażenia zgodnie z PT 29/11/2019

Zmniejszenia środków trwałych nastąpiły po zaksięgowaniu amortyzacji w wysokości 114.711,53 zł.

Zatrudnienie (w osobach)

- stan na 01.01.2019 r. 14 osób ( 11 osób zatrudnionych na pełny etat, w tym 2 osoby zatrudnione na ½ etatu).

- stan na 31.12.2019 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).

DYREKTOR  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złotym Stoku  
*Zielonka*  
Edyta Zielonka

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Centrum Kultury i Promocji  
w Złotym Stoku  
Elżbieta Myślińska