

**ZARZĄDZENIE NR 836/2020
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW**

z dnia 20 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2019 Centrum Kultury „Karolinka”
w Radzionkowie, Plac Jana Pawła II 2.**

Działając na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713), art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020 r., poz. 194 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

**Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie za rok 2019.

2. Sprawozdanie stanowi integralną część zarządzenia i składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2019 r.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 4.135.067,69 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 124.856,92 zł.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Dyrektorowi Centrum Kultury „Karolinka” w Radzionkowie.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

dr Gabriel Tobor

Centrum Kultury "Karolinka" w Radzionkowie
41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II 2

BILANS - sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku

Aktywa	stan na		Pasywa	stan na	
	31-12-2018	31-12-2019		31-12-2018	31-12-2019
0	1	2	0	1	2
A. Aktywa trwałe	4 106 443,26	3 730 809,38	A. Kapitał (fundusz) własny	220 177,37	345 034,29
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 550,00	14 550,00
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	4 106 443,26	3 730 809,38	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	147 520,25	205 627,37
1. Środki trwałe	4 106 443,26	3 730 809,38	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	21 784,80	14 550,00	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 627 901,06	2 505 127,54	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 426 844,80	1 190 207,41	VI. Zysk (strata) netto	58 107,12	124 856,92
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	29 912,60	20 924,43	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 100 746,21	3 790 033,40
2. Środki trwałe w budowie			1. 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			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	38 490,72	43 131,14
- 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	38 490,72	43 131,14
B. Aktywa obrotowe	214 480,32	404 258,31	a) kredyty i pożyczki		
1. Zapasy	11 572,97	8 886,36	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	11 572,97	8 886,36	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 445,09	38 034,00
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	35 445,09	38 034,00
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	27 680,37	57 738,52	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy			i) inne	3 045,63	5 097,14
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 062 255,49	3 746 902,26
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	4 062 255,49	3 746 902,26
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	4 038 198,28	3 672 189,67
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	24 057,21	74 712,59
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	27 680,37	57 738,52			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 423,02	28 116,66			
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 919,31	29 572,00			
c) inne	338,04	49,86			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	154 667,87	311 720,71			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 667,87	311 720,71			
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	154 667,87	311 720,71			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 667,87	311 720,71			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 559,11	25 912,72			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	4 320 923,58	4 135 067,69	Pasywa razem	4 320 923,58	4 135 067,69

.....
sporządził

.....
zatwierdził

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
	2018	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 384 843,89	2 580 787,56
- od jednostek powiązanych	1 468 400,00	1 639 300,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	903 443,89	941 487,56
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na dofinansowanie działalności podstawowej	1 481 400,00	1 639 300,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 735 909,81	2 871 358,61
I. Amortyzacja	405 603,98	403 492,38
II. Zużycie materiałów i energii	240 388,66	227 208,09
III. Usługi obce	485 101,19	481 392,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	55 354,85	77 058,83
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 207 167,89	1 315 212,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	243 063,83	260 558,55
- emerytalne	105 571,64	112 512,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99 229,41	106 435,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-351 065,92	-290 571,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	408 062,17	412 777,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	408 062,17	412 777,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	56 996,25	122 206,61
G. Przychody finansowe	2 689,98	2 973,32
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:	2 292,95	2 973,32
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	397,03	
H. Koszty finansowe	1 579,11	323,01
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	1 579,11	323,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	58 107,12	124 856,92
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	58 107,12	124 856,92

.....
sporządził

.....
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 roku, o której mowa w art. 45 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn.zm./

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Centrum Kultury „Karolinka” /zwane w dalszej treści: CK/ jest gminną instytucją kultury o charakterze publicznym posiadającą osobowość prawną.
Siedzibą CK jest miasto Radzionków.
Adres instytucji: 41-922 Radzionków, Plac Jana Pawła II, nr 2.

W 2019 roku CK działało na podstawie przepisów prawnych, a w szczególności:

- ✓ ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej /tj. Dz.U. z 2018r., poz. 1983 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn.zm./
- ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2019r., poz. 869 z późn.zm./

CK wpisane jest do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Burmistrza Miasta Radzionków pod nr 1. CK utrzymuje się z dotacji podmiotowej oraz z wygospodarowanych przez siebie przychodów. W 2019 roku stanowiły one odpowiednio około 54% dotacja podmiotowa i 46% pozostałe przychody, przychodów ogółem.

Funkcję organizatora pełniącego czynności kontrolne i nadzorcze nad CK wykonuje gmina Radzionków poprzez swoje ustawowe organy.

Do podstawowych zadań realizowanych przez CK, w związku z jego statutową działalnością należy w szczególności:

- ✓ organizowanie różnorodnych form edukacji kulturalnej i wychowania przez sztukę;
- ✓ stwarzanie warunków dla amatorskiego ruchu artystycznego, kół i klubów zainteresowań, sekcji, zespołów, stowarzyszeń i innych;
- ✓ organizacja spektakli, koncertów, festiwali, konkursów, wystaw, odczytów, aukcji, imprez artystycznych itp.;
- ✓ prowadzenie działalności impresaryjnej;
- ✓ prowadzenie działalności kinowej;
- ✓ wspieranie wartości określających tożsamość kulturową społeczności lokalnej;
- ✓ tworzenie i wystawienie oryginalnych realizacji artystycznych z różnych dziedzin sztuki;
- ✓ tworzenie warunków dla rozwoju profesjonalnych i amatorskich działań artystycznych;
- ✓ prezentowanie i promowanie interesujących twórców;
- ✓ współdziałanie w sferze kultury z innymi podmiotami, miastami sąsiednimi oraz miastami partnerskimi;
- ✓ inne działania dotyczące form działalności kulturalnej;
- ✓ oraz działalność inna niż kulturalna, nie kolidująca z programem merytorycznym, celem pozyskiwania dodatkowych środków finansowych na cele statutowe.

2. Działalność CK /wcześniejsza nazwa: Środowiskowy Dom Kultury/ trwa od 1964 roku do chwili obecnej.
3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. CK prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o coroczny plan finansowy, ustalony i zatwierdzony przez Dyrektora CK, z zachowaniem wysokości dotacji organizatora.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie CK. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi, krótsze okresy rozliczeniowe:
 - miesiąc – dla zsumowania kont księgi głównej zawierających:
 - ✓ salda kont na dzień otwarcia ksiąg tj. 1 stycznia
 - ✓ obroty za okres sprawozdawczy
 - ✓ obroty narastające od początku roku obrotowego
 - ✓ salda na koniec okresu sprawozdawczego,na podstawie, których sporządza się zestawienie obrotów i sald, którego obroty powinny być zgodnie z obrotówką syntetyczną.

Na dzień zamknięcia ksiąg sporządza się zestawienia obrotów i sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych /obrotówka analityczna/, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

CK sporządza roczną sprawozdawczość finansową obejmującą:
 - ✓ bilans
 - ✓ rachunek zysków i strat /wariant porównawczy/
 - ✓ informację dodatkową obejmującą niniejsze objaśnienia.
7. Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na podstawie ustawy o rachunkowości ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności instytucji.

 - ✓ Majątek trwały – wycenia się według ceny nabycia. Otrzymane na własność, nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg wartości rynkowej.
 - ✓ Krajowe środki pieniężne – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.
 - ✓ Należności, roszczenia i zobowiązania – ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu.
 - ✓ Zakupione materiały i usługi – ujmowane w ewidencji, wykazuje się w księgach rachunkowych według rzeczywistych cen ich nabycia.
8. Suma bilansowa aktywów i pasywów wynosi – 4.135.067,69 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Środki trwałe wykazano w bilansie w wartości netto tj. wartość początkowa minus umorzenia. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych przekraczających 10.000,00 zł dokonuje się od wartości początkowej wprowadzonej do ewidencji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek przyjęto do użytkownika, do momentu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową. Podstawę dokonywania

odpisów stanowi tabela amortyzacji określająca stawki rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. Środki trwałe o niskiej wartości /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania.

W ciągu roku obrotowego miały miejsce następujące zmiany w poszczególnych grupach środków trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych:

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia ¹ w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia ² w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia ³ w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
0	Grunty /w tym prawo wiecz. użytk./: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	123.072,00 101.287,20 21.784,80	- - -	- - -	- - -	- 7.234,80 -	123.072,00 108.522,00 14.550,00
1	Budynki i lokale: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	4.975.708,76 2.347.807,70 2.627.901,06	- - -	- - -	- - -	- 122.773,52 -	4.975.708,76 2.470.581,22 2.505.127,54
3-6 w tym:	Maszyny i urządzenia techniczne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	2.408.175,35 981.330,55 1.426.844,80	- - -	- - -	- - -	- 236.637,39 -	2.408.175,35 1.217.967,94 1.190.207,41
491	Zespoły komputerowe: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	7.408,33 7.408,33 -	- - -	- - -	- - -	- - -	7.408,33 7.408,33 -
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	128.737,64 98.825,04 29.912,60	- - -	- - -	- - -	- 8.988,17 -	128.737,64 107.813,21 20.924,43
-	Wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	5.395,01 5.395,01 -	- - -	5.395,01 5.395,01 -	- - -	- - -	- - -
-	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne: wartość początkowa: amortyzacja: netto /wart.pocz. – amort.:	404.664,31 404.664,31 -	27.858,50 27.858,50 -	9.526,03 9.526,03 -	- - -	- - -	422.996,78 422.996,78 -

2. CK nie posiada inwestycji długoterminowych.

3. Na 31 grudnia 2019 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczysto wynosi 0 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.

4. Informacja na temat wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Na podstawie Umowy użyczenia nr KM.6845.11.2015 zawartej 16 marca 2015 roku Gmina Radzionków oddała CK Karolinka w bezpłatne użyczenie nieruchomości zabudowaną, będącą w użytkowaniu wieczystym Gminy Radzionków, składającą się z budynku Centrum Dokumentacji Deportacji Górnoślązaków do ZSRR w 1945 roku o łącznej powierzchni 410,42 m²,

¹ Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem

² Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem

³ Zwiększenia lub zmniejszenia z tyt. aktualizacji wartości

zlokalizowanego na działce nr 2031/89 k.m.3 o/Radzionków o powierzchni 2283 m², zapisanej w księdze wieczystej nr GL1T/00060845/2 Sądu Rejonowego w Tarnowskich Górach, wraz z wyposażeniem znajdującym się w budynku Centrum, przekazanym 24 marca 2015 roku na podstawie protokołu zdawczo- odbiorczego do umowy użyczenia /z późn.zm./. Całość mienia przyjęto na stan CK Karolinka w dokumentacji pozabilansowej. Wartość ww. mienia wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 1.872.535,20 zł.

5. CK nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy).

stan fundusz instytucji kultury – mienie wydzielone:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	14.550,00 zł
✓ zmniejszenie /zwiększenie	-	-
✓ stan na koniec roku	-	14.550,00 zł

stan funduszu instytucji kultury - rezerwy:

✓ stan funduszu jednostki na początek roku	-	147.520,25 zł
✓ zwiększenie - przebieganie		
dotadniego wyniku finansowego za ubiegły okres	-	58.107,12 zł
✓ stan na koniec roku	-	205.627,37 zł

CK nie posiada funduszu zapasowego oraz funduszu z aktualizacji wyceny. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych na kapitał (fundusz) własny.

7. Fundusz Świadczeń Socjalnych, o którym mowa w ustawie z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych /tj. Dz.U. z 2017r., poz. 2191 z późn.zm./ jest naliczany i przekazywany na wyodrębniony rachunek bankowy, prowadzony centralnie dla kilkunastu instytucji przez Bibliotekę Śląską w Katowicach. Gospodarowanie funduszem odbywa się w oparciu o opracowany regulamin wspólnego funduszu świadczeń socjalnych oraz umowę o współpracy w ramach wspólnego funduszu świadczeń socjalnych z dnia 2 stycznia 2003 roku /z późniejszymi zmianami/.
8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. Zysk jaki został wykazany w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zwiększy fundusz rezerwy instytucji kultury.
9. CK nie utworzyło rezerw oraz nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz wartość należności.
10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym /umową, fakturą itp./ okresie spłaty:

- do 1 roku	- 38.034,00 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
	- 5.097,14 zł /inne
- powyżej 1 roku do 3 lat	- CK nie posiada takich zobowiązań
- powyżej 3 lat do 5 lat	- CK nie posiada takich zobowiązań
- powyżej 5 lat	- CK nie posiada takich zobowiązań
11. CK nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

12. CK nie posiada zobowiązań warunkowych oraz udzielonych gwarancji i poręczeń, także wekslowych.
13. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy CK.
14. W CK nie wystąpiły przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, a także odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
15. W CK nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz nie zawarło umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
16. Czynne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/		Stan na koniec roku /w zł/	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt.:				
- sprzedaży biletów – przedstawienia, koncerty, projekcje kinowe itp.	19.970,39		55.329,60	
- inne	280,00		17.468,00	
/ ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2019 2020				
Razem:	20.250,39	Ma	72.797,60	Ma
- wystawionych w 2019 2020 refaktur kosztów dot. 2018 2019 roku	746,73		162,26	
- rozliczenia proporcji VAT za 2018 2019	14.789,00		3.610,00	
- inne /przychody 2018/2019 wpłacone w 2019/2020	70,00		2.250,00	
Razem:	15.605,73	Wn	6.022,26	Wn
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- prenumerata	1.627,06		1.544,44	
- reklama prasowa,	250,00		-	
- opłaty abonamentowe internetowe	-		115,65	
- inne /koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi	3.076,32		18.230,37	
/ww. poz. dot. kosztów 2019 2020				
Razem:	4.953,38	Wn	19.890,46	Wn
- energia elektryczna, paliwo gazowe	3.537,97		407,27	
- inne	268,85		1.507,72	
/ww. poz. dot. kosztów 2018 2019				
Razem:	3.806,82	Ma	1.914,99	Ma

Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

17. W 2019 roku CK prowadziło sprzedaż wyłącznie na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2019 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2018 roku	Przychody 2019 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
1	koncerty - ZPiT Mały Śląsk	68.710,00	41.300,00	60,11
2	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	56.080,00	53.714,00	95,78

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody 2018 roku	Przychody 2019 roku	% wzrostu /4:3/
1	2	3	4	5
3	zajęcia taneczne - Pasja	25.340,00	20.414,00	80,56
4	zajęcia taneczne – rytmika	26.390,00	21.660,00	82,08
5	zajęcia taneczne – pozostałe	13.456,00	11.087,00	82,39
6	pozostałe zajęcia nietaneczne	8.260,00	22.963,62	278,01
7	nauka gry na instrumentach	12.075,00	11.970,00	99,13
8	bilety wstępu do kina	95.859,88	109.746,11	114,49
9	bilety wstępu na przedstawienia, koncerty itp.	212.506,47	252.653,74	118,89
10	wynajem pomieszczeń	133.786,15	147.735,94	110,43
11	promocja podmiotów gospodarczych	65.087,37	70.509,73	108,33
12	inne wpływy	171.954,45	158.921,65	92,42
13	Przychody CDDG	13.938,57	18.811,77	134,96
	Razem przychody	903.443,89	941.487,56	104,21

18. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów roku 2019:

- ✓ koszty do wysokości dotacji podmiotowej – 1.639.300,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 358.923,81 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2019 poniesione w 2020 roku – 407,27 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 438,53 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2019 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2020 poniesione w 2019 – 1.660,09 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2018 poniesione w 2019 – 3.537,97 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 424,50 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2019 roku:

- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2019 roku – 3.610,00 zł
- ✓ amortyzacja związana z umorzeniem prawa wiecz. użytk. gruntów – 7.234,80 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2019 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 358.923,81 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 1.179,56 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2019 otrzymane w 2018 roku – 20.250,39 zł
- ✓ refaktury za media wystawione w 2020 roku – 162,26 zł
- ✓ refundacja PFRON - 2.250,00 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2019 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ zapłacone w 2019 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 797,08 zł
- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2018 roku – 14.789,00 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2020 otrzymane w 2019 roku – 72.797,60 zł

20. Dodatkowe dane o przychodach i kosztach:

- ✓ Sporządzono rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- ✓ Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – brak.
- ✓ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – brak.
- ✓ Nie poniesiono w roku obrotowym i nie są planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
- ✓ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – brak.
- ✓ Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi – brak.

21. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku /w zł/	Stan środków na koniec roku /w zł/	Zmiany + / - /w zł/
1.	Środki pieniężna w kasie	7.591,84	3.487,13	-4.104,71
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	147.076,03	308.233,58	+161.157,55
	- w tym na rachunku VAT	4,44	0,00	-4,44
	Ogółem	154.667,87	311.720,71	+157.052,84

22. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w przeliczeniu na pełne etaty z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2019
1.	Dyrektor	1
2.	Zastępca Dyrektora	0,92
3.	Główny Księgowy	1
4.	Kierownik Działu Finansowo – Kadrowo - Administracyjny	1
5.	Kierownik Działu Impresaryjnego	0,71
6.	Kierownik Działu Technicznego	1
7.	Kierownik Zespołu Pieśni i Tańca „Mały Śląsk”	1
8.	Pracownicy merytoryczni	4,76
9.	Pracownicy techniczni	1,21
10.	Pracownicy księgowości	1
11.	Sprzątaczk	2,71
12.	Garderobiana	1
13.	Rzemieślnik	0,88
		18,19

23. Wykaz krótkoterminowych należności według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Nazwa konta	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	632,47
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	632,47
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	27.484,19
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	25.504,19
202-4 Rozrachunki z odbiorcami – płatności PayPro_24	1.830,00
202-5 Rozrachunki z odbiorcami – płatności karą płatniczą	150,00
Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	29.572,00
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	24.646,00

225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	4.926,00
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	49,86
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty ZAIKS	49,86

24. Wykaz krótkoterminowych zobowiązań według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	38.034,00
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	38.034,00
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	5.097,14
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-50 Pozostałe rozrachunki – opłaty zaiks	2.857,77
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	438,53

25. Stan środków trwałych na 31 grudnia 2019 roku:

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2018r.	zwiększenie /zmniejszenie wartości śr.t w 2019r.	planowana amortyzacja 2019r.	wartość brutto na 31.12.2019r.	wartość umorzenia na 31.12.2019r.	wartość netto na 31.12.2019r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760 - środki własne	amortyzacja z pokryciem na 760
	0	14 550,00	0,00	0,00	14 550,00	0,00	14 550,00		
	0	7 234,80	0,00	7 234,80	108 522,00	108 522,00	0,00		7 234,80
011-01	107	2 627 901,06	0,00	122 773,52	4 910 940,76	2 405 813,22	2 505 127,54	1 643,20	121 130,32
011-07	808	0,00	0,00	0,00	1 327,36	1 327,36	0,00		
011-12	805	0,00	0,00	0,00	3 298,00	3 298,00	0,00		
011-13	805	0,00	0,00	0,00	2 749,00	2 749,00	0,00		
011-15	805	0,00	0,00	0,00	19 748,70	19 748,70	0,00		
011-17	805	0,00	0,00	0,00	10 980,00	10 980,00	0,00		
011-19	805	0,00	0,00	0,00	4 168,30	4 168,30	0,00		
011-20	805	0,00	0,00	0,00	12 579,00	12 579,00	0,00		
011-21	805	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00		
011-22	805	0,00	0,00	0,00	6 771,00	6 771,00	0,00		
011-23	491	0,00	0,00	0,00	3 427,00	3 427,00	0,00		
011-24	803	0,00	0,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00		
011-25	629	1 105,80	0,00	1 105,80	13 274,00	13 274,00	0,00	1 105,80	
011-26	805-0	0,00	0,00	0,00	3 916,00	3 916,00	0,00		
011-27	491	0,00	0,00	0,00	3 981,33	3 981,33	0,00		
011-28	107	0,00	0,00	0,00	64 768,00	64 768,00	0,00		
011-29	348	76 599,52	0,00	7 508,01	107 257,23	38 165,72	69 091,51		7 508,01
011-30	668	174 530,04	0,00	29 498,03	294 980,33	149 948,32	145 032,01		29 498,03
011-31	668	225 971,27	0,00	38 192,33	381 923,29	194 144,35	187 778,94		38 192,33
011-32	663	97 639,16	0,00	16 502,40	165 023,96	83 887,20	81 136,76		16 502,40
011-33	652	207 788,38	0,00	35 119,16	351 191,62	178 522,40	172 669,22		35 119,16
011-34	653	63 770,58	0,00	10 778,13	107 781,28	54 788,83	52 992,45		10 778,13
011-35	662	240 786,91	0,00	40 696,38	406 963,80	206 873,27	200 090,53		40 696,38
011-36	668	240 436,48	0,00	40 637,15	406 371,51	206 572,18	199 799,33		40 637,15
011-37	668	98 216,66	0,00	16 600,00	166 000,00	84 383,34	81 616,66		16 600,00

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2018r.	zwiększenie /zmniejszenie wartości śr.t w 2019r.	planowana amortyzacja 2019r.	wartość brutto na 31.12.2019r.	wartość umorzenia na 31.12.2019r.	wartość netto na 31.12.2019r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760 - środki własne	amortyzacja z pokryciem na 760
011-38	805	2 958,33	0,00	500,00	5 000,00	2 541,67	2 458,33		500,00
011-39	805	4 768,51	0,00	805,95	8 059,48	4 096,92	3 962,56		805,95
011-40	805	4 768,51	0,00	805,95	8 059,48	4 096,92	3 962,56		805,95
011-41	808	2 449,64	0,00	1 633,09	8 165,46	7 348,91	816,55	1 633,09	
011-42	808	12 010,13	0,00	4 503,80	22 519,00	15 012,67	7 506,33	4 503,80	
011-43	808	2 957,48	0,00	739,38	3 696,86	1 478,76	2 218,10	739,38	
		4 106 443,26	0,00	375 633,88	7 635 693,75	3 904 884,37	3 730 809,38	9 625,27	366 008,61

łącznie do poszczególnych grup rodzajowych:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
gr 0	123 072,00	108 522,00	14 550,00
gr 1	4 975 708,76	2 470 581,22	2 505 127,54
gr 3	107 257,23	38 165,72	69 091,51
gr 4	7 408,33	7 408,33	0,00
gr 6	2 293 509,79	1 172 393,89	1 121 115,90
gr 8	128 737,64	107 813,21	20 924,43
	7 635 693,75	3 904 884,37	3 730 809,38

Radzionków, dnia 26 marca 2020 roku

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził