ZARZĄDZENIE NR 1398/2021
BURMISTRZA MIASTA RADZIONKÓW

z dnia 5 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2020 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 z późn. zm.), 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 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta Radzionków zarządza,
co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Centrum Kultury „Karolinka" w Radzionkowie za rok 2020.

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

1) bilansu,

2) rachunku zysków i strat,

3) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2020 rok.

§ 2. Bilans zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą 5.017.274,08 zł i wynikiem – zyskiem na kwotę 133.716,29 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

Radzionków, dnia 30.03.2021r.

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

BILANS - sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku

Aktywa	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020	Pasywa	stan na 31-12-2019	stan na 31-12-2020
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	**3 730 809,38**	**4 535 390,02**	A. Kapitał (fundusz) własny	**345 034,29**	**478 750,58**
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	3 730 809,38	4 535 390,02	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	205 627,37	330 484,29
1. Środki trwałe	3 730 809,38	4 535 390,02	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	14 550,00	76 158,76	- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 505 127,54	3 389 589,87	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 190 207,41	985 169,74	VI. Zysk (strata) netto	124 856,92	133 716,29
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	20 924,43	84 471,65	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**3 790 033,40**	**4 538 523,50**
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			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	43 131,14	38 270,15
- 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	43 131,14	38 270,15
B. Aktywa obrotowe	**404 258,31**	**481 884,06**	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy	8 886,36	7 225,04	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały	8 886,36	7 225,04	c) inne zobowiązania finansowe		
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 034,00	36 457,98
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	38 034,00	36 457,98
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	57 738,52	92 892,63	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	5 097,14	1 812,17
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 746 902,26	4 500 253,35
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	3 746 902,26	4 500 253,35
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	3 672 189,67	4 476 554,39
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	74 712,59	23 698,96
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	57 738,52	92 892,63			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 116,66	29 112,50			
- do 12 miesięcy	28 116,66	29 112,50			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 572,00	63 780,13			
c) inne	49,86				
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	311 720,71	356 796,66			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	311 720,71	356 796,66			
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	311 720,71	356 796,66			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	311 720,71	356 796,66			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 912,72	24 969,73			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	**4 135 067,69**	**5 017 274,08**	**Pasywa razem**	**4 135 067,69**	**5 017 274,08**

Anna Maria Izworska
Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
Data: 2021.03.30 09:26:23 +02'00'
.....
sporządził

Justyna Barbara Konik
Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
Data: 2021.03.30 10:42:13 +02'00'
.....
zatwierdził

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

Radzionków, dnia 30.03.2021r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

WYSZCZEGÓLNIENIE	DANE ZA ROK	
	2019	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 580 787,56	2 058 639,32
- od jednostek powiązanych	1 639 300,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	941 487,56	434 665,42
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	1 639 300,00	1 623 973,90
B. Koszty działalności operacyjnej	2 871 358,61	3 183 505,65
I. Amortyzacja	403 492,38	1 184 161,30
II. Zużycie materiałów i energii	227 208,09	270 630,47
III. Usługi obce	481 392,36	237 125,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	77 058,83	64 593,47
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 315 212,63	1 134 828,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	260 558,55	252 228,35
- emerytalne	112 512,35	104 198,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 435,77	39 938,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-290 571,05	-1 124 866,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	412 777,66	1 256 687,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	412 777,66	1 256 687,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		0,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	122 206,61	131 820,82
G. Przychody finansowe	2 973,32	1 921,26
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:	2 973,32	1 921,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	323,01	25,79
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	323,01	25,79
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	124 856,92	133 716,29
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	124 856,92	133 716,29

Anna Maria Izworska
Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
Data: 2021.03.30 09:27:19 +02'00'
sporządził

Justyna Barbara Konik
Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
Data: 2021.03.30 10:43:53 +02'00'
zatwierdził

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 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 2020 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 2020r., poz. 194 z późn.zm./
   - ✓ ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tj. Dz.U. z 2021r., poz. 217 z późn.zm./
   - ✓ ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz.U. z 2021r., poz. 305 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 2020 roku stanowiły one odpowiednio około 49% dotacja podmiotowa i 51% 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 1966 roku do chwili obecnej.

3. Okresem objętym sprawozdaniem finansowym jest okres 12 miesięcy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

4. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych - w skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne 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 wchodzą, 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 zgodne 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.

   - ✓ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej /po aktualizacji wyceny środków trwałych/, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
   - ✓ Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w ust. 2 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.
   - ✓ Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
   - ✓ Otrzymane nieodpłatnie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od jednostek samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu a w przypadku możliwości bez kosztowego (samodzielnego) oszacowania w wartości rynkowej.
   - ✓ W razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych od innych jednostek niż wskazane w ust. 5, tj. osób fizycznych, prawnych, związków i stowarzyszeń, itp. wartość początkową stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia (wartość godziwa),

chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości.

- ✓ 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 – 5.017.274,08 zł.

9. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wersji porównawczej.

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:
   - których wartość początkowa jest większa lub równa 3.500,00 zł i nie przekracza kwoty 10.000,00 zł /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ amortyzuje się w 100 % w miesiącu wydania ich do użytkowania (konto 401-Amortyzacja) oraz ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej środków trwałych prowadzonych bilansowo,
   - których wartość początkowa jest większa lub równa 1.000,00 zł i nie przekracza kwoty 3.499,99 zł /tzw. pozostałe środki trwałe, tj. wyposażenie/ są objęte ewidencją ilościową pozabilansowo i traktowane są jak materiały, tzn. obciążają koszty zużycia materiałów (411-Materiały),
   - pozostałe traktowane są jak materiały, tzn. obciążają koszty zużycia materiałów (411-Materiały) i nie podlegają żadnej dodatkowej pozabilansowej ewidencji.

   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:	123.072,00	61.608,76	-	-	-	184.680,76
	amortyzacja:	108.522,00	-	-	-	-	108.522,00
	netto /wart.pocz. – amort.:	14.550,00	61.608,76	-	-	-	76.158,76
1	Budynki i lokale:						
	wartość początkowa:	4.975.708,76	1.202.836,51	-	-	-	6.178.545,27
	amortyzacja:	2.470.581,22	195.600,66	-	-	122.773,52	2.788.955,40
	netto /wart.pocz. – amort.:	2.505.127,54	1.007.235,85	-	-	-	3.389.589,87

[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

Grupa	Wyszczególnienie	Stan na początek roku /w zł/	Zwiększenia[4] w trakcie roku /w zł/	Zmniejszenia[5] w trakcie roku /w zł/	Zwiększenia lub zmniejszenia[6] w trakcie roku /w zł/	Zmiany umorzenia w danym roku / w zł/	Stan na koniec roku /w zł/
3-6	Maszyny i urządzenia techniczne:						
	wartość początkowa:	2.408.175,35	529.948,57	20.059,29	-	-	2.918.064,63
w	amortyzacja:	1.217.967,94	499.454,65	20.059,29	-	235.531,59	1.932.894,89
tym:	netto /wart.pocz. – amort.:	1.190.207,41	30.493,92	-	-	-	985.169,74
491	Zespoły komputerowe:						
	wartość początkowa:	7.408,33	456.763,05	6.785,29	-	-	457.386,09
	amortyzacja:	7.408,33	456.763,05	6.785,29	-	-	457.386,09
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie:						
	wartość początkowa:	128.737,64	124.396,06	29.594,95	-	-	223.538,75
	amortyzacja:	107.813,21	51.060,48	29.594,95	-	9.788,36	139.067,10
	netto /wart.pocz. – amort.:	20.924,43	73.335,58	-	-	-	84.471,65
-	Wartości niematerialne i prawne:						
	wartość początkowa:	-	-	-	-	-	-
	amortyzacja:	-	-	-	-	-	-
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-
-	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:						
	wartość początkowa:	422.996,78	61.952,04	10.375,69	-	-	474.573,13
	amortyzacja:	422.996,78	61.952,04	10.375,69	-	-	474.573,13
	netto /wart.pocz. – amort.:	-	-	-	-	-	-

2. CK nie posiada inwestycji długoterminowych.

3. Na 31 grudnia 2020 roku wartość netto gruntów użytkowanych wieczyście wynosi 61.608,76 zł natomiast wartość gruntów, co do których CK przysługuje prawo własności netto wynosi 14.550,00 zł.

4. CK Karolinka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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 (funduszów).

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**

[4] Zwiększenia związane z zakupem, ulepszeniem lub nieodpłatnym otrzymaniem
[5] Zmniejszenia związane z likwidacją, sprzedażą lub nieodpłatnym przekazaniem
[6] Zwiększenia lub zmniejszenia z tyt. aktualizacji wartości

stan funduszu instytucji kultury - rezerwowy:

- ✓ stan funduszu jednostki na początek roku - 205.627,37 zł
- ✓ zwiększenie - przeksięgowanie dodatniego wyniku finansowego za ubiegły okres - 124.856,92 zł
- ✓ **stan na koniec roku - 330.484,29 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 rezerwowy 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 – 36.457,98 zł /z tyt. dostawy towarów i usług
      – 1.812,17 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 nieuwzględnione 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. W CK nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

17. 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.	55.329,60		17.629,60	
- inne	17.468,00		2.750,00	
/ ww. poz. dot. przychodów kolejnego roku budżetowego 2020 | 2021				
Razem:	**72.797,60**	**Ma**	**20.379,60**	**Ma**
- wystawionych w 2020 | 2021 refaktur kosztów dot. 2019 | 2020 roku	162,26		-2.056,05	
- rozliczenia proporcji VAT za 2019 | 2020	3.610,00		5.224,00	
- inne /przychody 2019/2020 wpłacone w 2020/2021	2.250,00		3.150,00	
Razem:	**6.022,26**	**Wn**	**6.317,95**	**Wn**
Rozliczenia międzyokresowe kosztów - czynne - z tyt.:				
- prenumerata	1.544,44		1.544,44	
- opłaty abonamentowe internetowe	115,65		99,99	
- inne koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi	18.230,37		17.007,35	
/ww. poz. dot. kosztów 2020 | 2021				
Razem:	**19.890,46**	**Wn**	**18.651,78**	**Wn**
- en. elektryczna, paliwo gazowe, itp. media	407,27		3.249,49	
- inne koszty administracyjna			92,18	
- inne koszty związane z wydarzeniami kulturalnymi	1.507,72		-22,31	
/ww. poz. dot. kosztów 2019 | 2020				
Razem:	**1.914,99**	**Ma**	**3.319,36**	**Ma**

Brak biernych rozliczeń międzyokresowych.

18. W 2020 roku CK prowadziło sprzedaż wyłącznie na terenie kraju. Struktura sprzedaży w 2020 roku oraz roku poprzednim przedstawiała się następująco:

L.p.	**Wyszczególnienie**	**Przychody 2019 roku**	**Przychody 2020 roku**	**% wzrostu /4:3/**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	koncerty - ZPiT Mały Śląsk	41.300,00	10.900,00	26,40
2	zajęcia taneczne - ZPiT Mały Śląsk	53.714,00	18.150,00	33,79
3	zajęcia taneczne - Pasja	20.414,00	6.136,00	30,06
4	zajęcia taneczne – rytmika	21.660,00	6.356,00	29,35
5	zajęcia taneczne – pozostałe	11.087,00	2.683,00	24,20
6	pozostałe zajęcia nietaneczne	22.963,62	13.876,51	60,43
7	nauka gry na instrumentach	11.970,00	11.165,00	93,28
8	bilety wstępu do kina	109.746,11	25.726,81	23,45
9	bilety wstępu na przedstawienia, koncerty itp.	252.653,74	127.898,05	50,63
10	wynajem pomieszczeń	147.735,94	112.251,04	75,98
11	promocja podmiotów gospodarczych	70.509,73	10.093,82	14,32
12	inne wpływy	158.921,65	82.980,44	52,21
13	Przychody CDDG	18.811,77	6.448,75	34,28
	Razem przychody	**941.487,56**	**434.665,42**	**46,17**

Z powyższego wynika, iż zrealizowane w 2020 roku przychody w znaczący sposób spadły w stosunku do roku poprzedniego. Zaistniała sytuacja miała związek z panującą w 2020 roku pandemią COVID-19. W związku z koniecznością czasowego zawieszenia działalności kulturalnej związanego z odwołaniem tejże działalności, w tym m.in. prowadzeniem zajęć taneczno-wokalnych i innych tematycznych, organizacją przedstawień, koncertów i innych wydarzeń artystycznych, działalnością kina nie zostały osiągnie, tak jak uprzednio planowano przychody w wysokości przybliżonej do tej z 2019 roku. Ponieważ większość prowadzonych przedsięwzięć jest odpłatna i nie generuje znaczących kosztów, które się nie bilansują również i koszty ww. działalności uległy znaczącemu obniżeniu. Wobec powyższego, przy zachowaniu planowanej uprzednio wysokości dotacji podmiotowej sytuacja gospodarcza CK Karolinka nie uległa drastycznemu pogorszeniu, a także nie została zachwiana płynność finansowa jednostki.

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 2020:

- ✓ koszty do wysokości dotacji podmiotowej, celowej zadaniowej – 1.623.973,90 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji celowej lub otrzymanych nieodpłatnie – 1.143.874,95 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2020 poniesione w 2021 roku – 3.341,67 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2020 poniesione w 2019 roku – 1.660,09 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 11,33 zł

Koszty nie ujęte w wyniku finansowym 2020 roku ale stanowiące koszt podatkowy tego roku:

- ✓ koszty pośrednie roku 2021 poniesione w 2020 – 1.644,43 zł
- ✓ koszty pośrednie roku 2019 poniesione w 2020 – 407,27 zł
- ✓ opłaty na rzecz PISzF – 438,53 zł

Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych 2020 roku:

- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2020 roku – 5.224,00 zł
- ✓ amortyzacja środków trwałych zakupionych z otrzymanych w latach 2012-2020 dotacji celowych lub otrzymanych nieodpłatnie – 1.143.874,95 zł
- ✓ naliczone lecz nie otrzymane odsetki od należności – 513,37 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2020 otrzymane w 2019 roku – 72.797,60 zł
- ✓ refaktury za media wystawione w 2021 roku – 691,20 zł
- ✓ korekty faktur przychodowych wystawione w 2021 roku – -2.747,25 zł
- ✓ refundacja PFRON – 3.150,00 zł

Przychody nie ujęte w wyniku finansowym 2020 roku ale stanowiące przychód podatkowy:

- ✓ otrzymana w 2020 roku dotacja celowa inwestycyjna (od JSFP) – 24.000,00 zł
- ✓ otrzymane nieodpłatnie w 2020 roku środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (od JSFP) – 1.862,630,91 zł
- ✓ zapłacone w 2020 roku odsetki z tyt. nieterminowych wpłat – 1.179,56 zł
- ✓ dodatnia korekta VAT dot. 2019 roku – 3.610,00 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2019 otrzymane w 2020 roku – 2.412,26 zł
- ✓ przychody bilansowe roku 2021 otrzymane w 2020 roku – 17.789,60 zł

20. Dodatkowe dane o przychodach i kosztach:

- ✓ 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.
- ✓ Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez re organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dn. 19.07.2019r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. z 2020r. poz.1645) lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ww. ustawy – 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	3.487,13	7.894,84	+4.407,71
2.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	308.233,58	348.901,82	+40.668,24
	- w tym na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	**311.720,71**	**356.796,66**	**+45.075,95**

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

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Rok 2019	Rok 2020
1.	Kadra zarządzająca	2,92	2,99
2.	Kadra kierownicza	3,71	3,96
3.	Pracownicy merytoryczni	3,97	3,42
4.	Pracownicy techniczno-gospodarczy	5,58	5,47
5.	Pracownicy administracyjno-księgowi	2,00	2,00
		18,18	17,84

23. Wykaz krótkoterminowych należności według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Nazwa konta	kwota w zł
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	29.112,50
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	29.112,50
Konto 225 – Rozrachunki z Urzędem Skarbowym	63.780,13
225-10 Rozrachunki z US – podatek VAT	58.403,00
225-30 Rozrachunki z US – VAT inny miesiąc	5.377,13
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	-
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty ZAIKS	-

24. Wykaz krótkoterminowych zobowiązań według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Nazwa konta / kontrahent	kwota w zł
Konto 201 - Rozrachunki z dostawcami	36.373,98
201-2 Rozrachunki z dostawcami – pozostałe jednostki	36.373,98
Konto 202 - Rozrachunki z odbiorcami	84,00
202-2 Rozrachunki z odbiorcami – pozostałe jednostki	84,00
Konto 240 – Pozostałe rozrachunki	1.812,17
240-21 Pozostałe rozrachunki – kaucja za wynajem	1.800,84
240-51 Pozostałe rozrachunki – opłaty piszf	11,33

25. Stan środków trwałych na 31 grudnia 2020 roku:

nr śr.tr.	grupa środka	wartość netto 31.12.2019r.	zwiększenie /zmiejszenie wartości śr.t w 2020r.	amortyzacja 2020r.	wartość brutto na 31.12.2020r.	wartość umorzenia na 31.12.2020r.	wartość netto na 31.12.2020r.	sztuczna amortyzacja bez pokrycia na 760	amortyzacja z pokryciem na 760
	0	14 550,00	0,00	0,00	14 550,00	0,00	14 550,00		
	0	0,00	0,00	0,00	108 522,00	108 522,00	0,00		
	0	0,00	61.608,76	0,00	61 608,76	0,00	61.608,76		
011-01	107	2 505 127,54	0,00	122 773,52	4 910 940,76	2 528 586,74	2 382 354,02	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	-1 317,60	0,00	18 431,10	18 431,10	0,00		
011-17	805	0,00	-10 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-19	805	0,00	-4 052,35	0,00	115,95	115,95	0,00		
011-20	805	0,00	-12 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-21	805	0,00	0,00	0,00	4 600,00	4 600,00	0,00		
011-22	805	0,00	-666,00	0,00	6 105,00	6 105,00	0,00		
011-23	491	0,00	-3 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-24	803	0,00	0,00	0,00	3 100,00	3 100,00	0,00		
011-25	629	0,00	-13 274,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
011-26	805-0	0,00	0,00	0,00	3 916,00	3 916,00	0,00		
011-27	491	0,00	-3 358,29	0,00	623,04	623,04	0,00		
011-28	107	0,00	0,00	0,00	64 768,00	64 768,00	0,00		
011-29	348	69 091,51	0,00	7 508,01	107 257,23	45 673,73	61 583,50		7 508,01
011-30	668	145 032,01	0,00	29 498,03	294 980,33	179 446,35	115 533,98		29 498,03
011-31	668	187 778,94	0,00	38 192,33	381 923,29	232 336,68	149 586,61		38 192,33
011-32	663	81 136,76	0,00	16 502,40	165 023,96	100 389,60	64 634,36		16 502,40
011-33	652	172 669,22	0,00	35 119,16	351 191,62	213 641,56	137 550,06		35 119,16
011-34	653	52 992,45	0,00	10 778,13	107 781,28	65 566,96	42 214,32		10 778,13
011-35	662	200 090,53	0,00	40 696,38	406 963,80	247 569,65	159 394,15		40 696,38
011-36	668	199 799,33	0,00	40 637,15	406 371,51	247 209,33	159 162,18		40 637,15
011-37	668	81 616,66	0,00	16 600,00	166 000,00	100 983,34	65 016,66		16 600,00
011-38	805	2 458,33	0,00	500,00	5 000,00	3 041,67	1 958,33		500,00
011-39	805	3 962,56	0,00	805,95	8 059,48	4 902,87	3 156,61		805,95
011-40	805	3 962,56	0,00	805,95	8 059,48	4 902,87	3 156,61		805,95
011-41	808	816,55	0,00	816,55	8 165,46	8 165,46	0,00	816,55	
011-42	808	7 506,33	0,00	4 503,80	22 519,00	19 516,47	3 002,53	4 503,80	
011-43	808	2 218,10	0,00	739,38	3 696,86	2 218,14	1 478,72	739,38	
011-44	809		32 335,58	1 616,73	32 335,58	1 616,73	30 718,85	416,73	1 200,00
011-45	805		41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	41 000,00		
011-46	107		1 202 836,51	0,00	1 202 836,51	195 600,66	1 007 235,85		
011-47	487		13 044,44	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-48	487		13 044,44	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-49	487		13 044,44	0,00	13 044,44	13 044,44	0,00		
011-50	488		417 629,73	0,00	417 629,73	417 629,73	0,00		
011-51	623		52 542,02	0,00	52 542,02	30 649,50	21 892,52		
011-52	662		20 643,50	0,00	20 643,50	12 042,10	8 601,40		
011-53	809		13 912,48	0,00	13 912,48	13 912,48	0,00		
011-54	809		37 148,00	0,00	37 148,00	37 148,00	0,00		
		3 730 809,38	**1 869 135,66**	**368 093,47**	**9 504 829,41**	**4 969 439,39**	**4 535 390,02**	**8 119,66**	**359 973,81**

Łącznie do poszczególnych grup rodzajowych:

	wartość brutto	wartość umorzenia	wartość netto
gr 0	184 680,76	108 522,00	76 158,76
gr 1	6 178 545,27	2 788 955,40	3 389 589,87
gr 3	107 257,23	45 673,73	61 583,50
gr 4	457 386,09	457 386,09	0,00
gr 6	2 353 421,31	1 429 835,07	923 586,24
gr 8	223 538,75	139 067,10	84 471,65
	9 504 829,41	**4 969 439,39**	**4 535 390,02**

Radzionków, dnia 30 marca 2021 roku

Anna Maria Izworska

Elektronicznie podpisany przez Anna Maria Izworska
Data: 2021.03.30 09:28:39 +02'00'

.....

Sporządził

Justyna Barbara Konik

Elektronicznie podpisany przez Justyna Barbara Konik
Data: 2021.03.30 10:43:12 +02'00'

.....

Zatwierdził