

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: Zł

| AKTYWA     |                                                       | Stan na    |            | PASywa      |                                                                       | Stan na     |             |
|------------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|            |                                                       | 31.12.2019 | 31.12.2020 |             |                                                                       | 31.12.2019  | 31.12.2020  |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  | 99 080,00  | 74 342,67  | <b>A</b>    | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                       | -90 514,52  | 54 402,56   |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                | 0,00       | 0,00       | <b>I</b>    | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                   | 58 469,42   | 58 469,42   |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                  |            |            | <b>II</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>         |             |             |
| 2          | Wartość firmy                                         |            |            | <b>III</b>  | <b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                       |             |             |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                  |            |            | <b>IV</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                     | 11 718,06   | 11 718,06   |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne           |            |            | <b>V</b>    | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        |             |             |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         | 99 080,00  | 74 342,67  | <b>VI</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                        |             |             |
| 1          | Środki trwałe                                         | 99 080,00  | 74 342,67  |             |                                                                       |             |             |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   |            |            |             |                                                                       |             |             |
| b)         | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej |            |            | <b>VII</b>  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                  | -160 091,61 | -160 702,00 |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                       | 99 080,00  | 74 342,67  | <b>VIII</b> | <b>Zysk (strata) netto</b>                                            | -610,39     | 144 917,08  |
| d)         | środki transportu                                     |            |            | <b>IX</b>   | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> |             |             |
| e)         | inne środki trwałe                                    | 0,00       |            | <b>B</b>    | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                         | 201 926,17  | 101 917,62  |
| 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                           | 0,00        | 0,00        |
| 1          | Od jednostek powiązanych                              |            |            |             | - długoterminowa                                                      |             |             |
| 2          | Od pozostałych jednostek                              |            |            |             | - krótkoterminowa                                                     |             |             |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      | 0,00       | 0,00       | 3           | Pozostałe rezerwy                                                     | 0,00        | 0,00        |
| 1          | Nieruchomości                                         |            |            |             | - długoterminowe                                                      |             |             |
| 2          | Wartości niematerialne i prawne                       |            |            |             | - krótkoterminowe                                                     |             |             |
| 3          | Długoterminowe aktywa finansowe                       | 0,00       | 0,00       | <b>II</b>   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                    | 0,00        | 0,00        |
|            | w jednostkach powiązanych                             | 0,00       | 0,00       | 1           | Wobec jednostek powiązanych                                           |             |             |
|            | - udziały lub akcje                                   |            |            | 2           | 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                             | 0,00       | 0,00       | d)          | inne                                                                  |             |             |
|            | - udziały lub akcje                                   |            |            | <b>III</b>  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | 61 887,59   | 16 778,41   |
|            | - inne papiery wartościowe                            |            |            | 1           | Wobec jednostek powiązanych                                           | 0,00        | 0,00        |
|            | - udzielone pożyczki                                  |            |            | a)          | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                      | 0,00        | 0,00        |
|            | - inne długoterminowe aktywa finansowe                |            |            |             | - do 12 miesięcy                                                      |             |             |
| 4          | Inne inwestycje długoterminowe                        |            |            |             | - powyżej 12 miesięcy                                                 |             |             |
| <b>V</b>   | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      | 0,00       | 0,00       | b)          | inne                                                                  |             |             |
| 1          | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       |            |            | 2           | Wobec pozostałych jednostek                                           | 61 887,59   | 16 778,41   |
| 2          | Inne rozliczenia międzyokresowe                       |            |            | a)          | kredyty i pożyczki                                                    |             |             |

|                                       |                                                                                              |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>B</b>                              | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>12 331,40</b>  | <b>81 977,51</b>  | b)                                    | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                   |                   |
| <b>I</b>                              | <b>Zapasy</b>                                                                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | c)                                    | inne zobowiązania finansowe                            | 6 919,00          |                   |
| 1                                     | Materiały                                                                                    |                   |                   | d)                                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 24 799,25         | 9 918,41          |
| 2                                     | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                   |                   |                                       | – do 12 miesięcy                                       | 24 799,25         | 9 918,41          |
| 3                                     | Produkty gotowe                                                                              |                   |                   |                                       | – powyżej 12 miesięcy                                  |                   |                   |
| 4                                     | Towary                                                                                       |                   |                   | e)                                    | zaliczki otrzymane na dostawy                          | 610,67            |                   |
| 5                                     | Zaliczki na dostawy                                                                          |                   |                   | f)                                    | zobowiązania wekslowe                                  |                   |                   |
| <b>II</b>                             | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                                            | <b>5 231,51</b>   | <b>0,00</b>       | g)                                    | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 29 558,67         | 71,00             |
| 1                                     | Należności od jednostek powiązanych                                                          | 0,00              | 0,00              | h)                                    | z tytułu wynagrodzeń                                   |                   |                   |
| a)                                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 0,00              | 0,00              | i)                                    | inne                                                   |                   | 6 789,00          |
|                                       | – do 12 miesięcy                                                                             |                   |                   | 3                                     | Fundusze specjalne                                     |                   |                   |
|                                       | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                   |                   | <b>IV</b>                             | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                      | <b>140 038,58</b> | <b>85 139,21</b>  |
| b)                                    | inne                                                                                         |                   |                   | 1                                     | Ujemna wartość firmy                                   |                   |                   |
| 2                                     | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 5 231,51          | 0,00              | 2                                     | Inne rozliczenia międzyokresowe                        | 140 038,58        | 85 139,21         |
| a)                                    | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 4 028,90          | 0,00              |                                       | – długoterminowe                                       | 73 134,21         | 73 139,21         |
|                                       | – do 12 miesięcy                                                                             | 4 028,90          |                   |                                       | – krótkoterminowe                                      | 66 904,37         | 12 000,00         |
|                                       | – powyżej 12 miesięcy                                                                        |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
|                                       | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 1 202,61          |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| c)                                    | inne                                                                                         |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| d)                                    | dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| <b>III</b>                            | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                            | <b>6 786,12</b>   | <b>81 977,51</b>  |                                       |                                                        |                   |                   |
| 1                                     | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 6 786,12          | 81 977,51         |                                       |                                                        |                   |                   |
| 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                                                      |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
|                                       | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 6 786,12          | 81 977,51         |                                       |                                                        |                   |                   |
|                                       | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                   | 576,00            | 75 488,51         |                                       |                                                        |                   |                   |
|                                       | – inne środki pieniężne                                                                      | 6 210,12          | 6 489,00          |                                       |                                                        |                   |                   |
|                                       | – inne aktywa pieniężne                                                                      |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| 2                                     | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                   |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| <b>IV</b>                             | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                            | <b>313,77</b>     |                   |                                       |                                                        |                   |                   |
| <b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b> |                                                                                              | <b>111 411,40</b> | <b>156 320,18</b> | <b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b> |                                                        | <b>111 411,65</b> | <b>156 320,18</b> |

Główny Księgowy

Katarzyna Misztal

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2020 -31.12.2020 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za rok         |                      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
|          |                                                                                        | 2019                | 2020                 |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>1 390 748,40</b> | <b>146 848,83</b>    |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                      |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 1 390 748,40        | 146 848,83           |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                      |
| III      | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              |                     |                      |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                     |                      |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>1 431 164,73</b> | <b>1 174 777,33</b>  |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 26 599,70           | 24 737,58            |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 157 372,98          | 159 644,99           |
| III      | Usługi obce                                                                            | 239 957,05          | 149 854,14           |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 18 570,15           | 15 726,52            |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                      |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 861 697,54          | 714 774,38           |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                             | 122 960,53          | 109 188,26           |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 4 006,78            | 851,46               |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               |                     |                      |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>-40 416,33</b>   | <b>-1 027 928,50</b> |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>39 808,70</b>    | <b>1 172 988,13</b>  |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         |                     |                      |
| II       | Dotacje                                                                                | 26 039,94           | 1 110 000,00         |
| III      | Inne przychody operacyjne                                                              | 13 768,76           | 62 988,13            |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>4,04</b>         | <b>4,49</b>          |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                       |                     |                      |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                      |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 4,04                | 4,49                 |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>-611,67</b>      | <b>145 055,14</b>    |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>39,11</b>        | <b>96,84</b>         |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                      |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                      |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        | 39,11               | 96,84                |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                      |
| III      | Zysk ze zbycia inwestycji                                                              |                     |                      |
| IV       | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                     |                      |
| V        | Inne                                                                                   |                     |                      |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                | <b>37,83</b>        | <b>234,90</b>        |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                      |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                      |
| II       | Strata ze zbycia inwestycji                                                            |                     |                      |
| III      | Aktualizacja wartości inwestycji                                                       |                     |                      |
| IV       | Inne                                                                                   | 37,83               | 234,90               |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>                           | <b>-610,39</b>      | <b>144 917,08</b>    |
| <b>J</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>                                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          |
| I        | Zyski nadzwyczajne                                                                     |                     |                      |
| II       | Straty nadzwyczajne                                                                    |                     |                      |
| <b>K</b> | <b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>                                                  | <b>-610,39</b>      | <b>144 917,08</b>    |
| <b>L</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                      |
| <b>M</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                      |
| <b>N</b> | <b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>                                                 | <b>-610,39</b>      | <b>144 917,08</b>    |

DYREKTOR

*mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek*

Główny Księgowy

*Katarzyna Misztal*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# Zestawienie zmian funduszu jednostki

na dzień 31-12-2020 r.

Centrum Kultury i Inicjatyw  
Obywatelskich (1)  
05-807 Podkowa Leśna, ul. Lipowa 18  
NIP: 529-176-18-56, REGON: 141682645

|     | TREŚĆ                                                                                              | Stan na koniec<br>Roku 2019 | Stan na koniec<br>Roku 2020 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| I   | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                          | -89 904,13                  | -90 514,52                  |
| 1   | Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                    |                             |                             |
| 1.1 | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                      |                             |                             |
| 1.2 | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                     |                             |                             |
| 1.3 | Dotacje i środki na inwestycje                                                                     |                             |                             |
| 1.4 | Aktualizacja środków trwałych                                                                      |                             |                             |
| 1.5 | Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i inwestycje                                                   |                             |                             |
| 1.6 | Inne zwiększenia                                                                                   |                             |                             |
| 2   | Zmniejszenia funduszu jednostki                                                                    |                             |                             |
| 2.1 | Strata za rok ubiegły                                                                              |                             |                             |
| 2.2 | Zrealizowane dochody budżetu                                                                       |                             |                             |
| 2.3 | Rozliczenia wyniku finansowego za rok ubiegły                                                      |                             |                             |
| 2.4 | Dotacje i środki na inwestycje                                                                     |                             |                             |
| 2.5 | Pokrycie amortyzacji                                                                               | 0,00                        | 0,00                        |
| 2.6 | Aktualizacja środków trwałych                                                                      |                             |                             |
| 2.7 | Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji                     |                             |                             |
| 2.8 | Inne zmniejszenia                                                                                  |                             |                             |
| 3   | Wynik netto                                                                                        | -610,39                     | 144 917,08                  |
| a)  | zysk netto                                                                                         |                             | 144 917,08                  |
| b)  | strata netto                                                                                       | -610,39                     |                             |
| c)  | odpisy z zysku                                                                                     |                             |                             |
| II  | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                            | -90 514,52                  | 54 402,56                   |
| III | Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych | -90 514,52                  | 54 402,56                   |

Data sporządzenia: podpisy:

3.03.2021

Główny Księgowy  
Katarzyna Misztal

D Y R E K T O R

mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek



## Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej

### INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Nazwa i adres jednostki:**

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej  
Ul. Lilpopa 18  
05-807 Podkowa Leśna  
NIP: 5291761656  
Regon: 141682645

**Podstawowy przedmiot działalności:**

Działalność domów i ośrodków kultury

**Okres sprawozdawczy: 01.01.2020- 31.12.2020**

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej jest samorządową instytucją kultury utworzoną na podstawie uchwały Nr 86/XX/2008 Rady Miasta Podkowa Leśna z dnia 24 lipca 2008 w sprawie połączenia samorządowych instytucji kultury- Miejskiego Ośrodka Kultury w Podkowie Leśnej z Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w Podkowie Leśnej i utworzenia Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich .

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich zostało wpisane do księgi rejestrowej placówek kultury w Podkowie Leśnej pod numerem 3/2009 w dniu 1 stycznia 2009 i posiada osobowość prawną.

Centrum działa na podstawie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dnia 25 października 1991 r. (Tekst jednolity Dz.U.z 2012 r., poz.406 z późniejszymi zmianami) oraz statutu.

Siedzibą jest Pałacyk-Kasyno w Podkowie Leśnej na terenie Parku Miejskiego, przy ul. Lilpopa 18, drugie miejsce prowadzenia działalności to budynek przy ul. Świerkowej 1

Wymienione obiekty zostały przekazane w bezpłatne używanie na podstawie umowy użyczenia nr 1/2009 z dnia 2 stycznia 2009 roku na prowadzenie działalności statutowej.

Zgodnie z zawartym aneksem nr 02/2012 z dnia 2 stycznia 2012 Umowa została zawarta na okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2018 r.

10 października 2018 roku umowa użyczenia została przedłużona do 31 grudnia 2020 roku. Księgowość jednostki jest prowadzona zgodnie z polityką rachunkowości opracowaną na podstawie:

- Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 nr 157, poz.1240 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U z 2002 r. nr 76, oz.694 z późn. zm.)

## Część I – Objasnienia do bilansu

### Aktywa

**Majatek trwały** Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich sklada sie z:  
srodkow trwalych o wartosci poczatkowej wynoszacej **307 923,26 zł**  
wypozazenia o wartosci **244 469,72 zł**.  
wartosci niematerialnych i prawnych o wartosci **4 136,23 zł**

Amortyzacje srodkow trwalych prowadzi sie metoda liniowa wedlug stawek wynikajacych z przepisow ustawy o podatku dochodowym od osob prawnych.

Wartosci niematerialne i prawne oraz rzeczowe srodki trwałe o wartosci nabycia do 3.500,00 zł sa jednorazowo odpisywane w ciężar kosztow rodzajowych w miesiacu wydania ich do uzytkowania.

W jednostce dokonuje sie odpisow amortyzacyjnych poczawszy od miesiaca nastepnego po przyjeciu do uzytkowania stosujac stawki amortyzacyjne przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osob prawnych.

Amortyzacja srodkow trwalych metoda liniowa wynosi **233 558,53 zł**, natomiast umorzenie wypozazenia zapisywane jest jednorazowo w koszty dzialalnosci i wynosi **244 469,72 zł**.  
Umorzenie wartosci niematerialnych i prawnych wynosi **4 136,23 zł**

### Zmiany wartosci majatku trwalego:

| Wartosc poczatkowa srodkow trwalych | Dotychczasowe umorzenie | Likwidacja 2020r. | Umorzenie 2020r. | Wartosc NETTO na dzien 31-12-2020r. |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| 342 317,76                          | 208 843,01 zł           | 34 394,50 zł      | 24.737,58 zł     | 74 342,67 zł                        |

### Zmiany wartosci wypozazenia w 2020roku :

| Wartosc poczatkowa niskocennych srodkow trwalych | likwidacja   | Wartosc na dzien 31-12-2020 | Wartosc umorzenia na dzien 31-12- 2020 |
|--------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| 278 064,45 zł                                    | 41.358,47 zł | 244 469,72 zł               | 244 469,72 zł                          |

**Naleznosci** na 31-12 2020 r. wynosza nie wystapily

Stan srodkow pienieznych na dzien 31.12.2020 r. wynosi **81 977,51 zł** i sklada sie:

|                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| ze srodkow na rachunku bankowym biezacym pomocniczym | 63.538,10zł  |
| za srodkow na rachunku projektu Seniorzy w Akcji     | 10 538,50 zł |
| ze srodkow sum depozytowych                          | 6 489,00 zł  |
| ze srodkow pienieznych w kasie                       | 1.411,91 zł  |

## Pasywa

### **Kapitał (fundusz własny)**

Kapitał (fundusz) własny składa się z funduszu podstawowego i funduszu zapasowego utworzonego z zysków lat ubiegłych.

Na skutek zmiany ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.), obowiązującej od 1 stycznia 2012 wprowadzono zmiany w ewidencji dotyczącej funduszu instytucji kultury.

Centrum Kultury- jako instytucja kultury - zobowiązana jest do prowadzenia ksiąg rachunkowych i sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2001 r. nr 13, poz. 123 ze zm.).

Do końca 2011 r. przepis art. 29 tej ustawy stanowił, iż wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury.

Wielkość tego funduszu zwiększała się lub zmniejszała o kwotę zmian wartości majątku instytucji, będących skutkiem:

- ▲ aktualizacji wyceny środków trwałych na podstawie odrębnych przepisów,
- ▲ nieodpłatnego przekazania lub otrzymania środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych,
- ▲ łączenia i podziału instytucji kultury na podstawie bilansów zamknięcia dzielonych lub łączonych instytucji.

W myśl tego przepisu (w brzmieniu obowiązującym do końca 2011 r.), fundusz instytucji kultury zwiększał się o: amortyzację majątku trwałego, dotacje budżetowe na finansowanie rozwoju instytucji, zysk pozostający w dyspozycji instytucji kultury, środki z innych źródeł, oraz zmniejszał się o: straty bilansowe, umorzenie majątku trwałego, finansowanie inwestycji, inne zmniejszenia.

Po zmianie tego przepisu, wprowadzonej ustawą z dnia 31 sierpnia 2011 r. o zmianie ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 207, poz. 1230), wartość majątku instytucji kultury odzwierciedla fundusz instytucji kultury, który odpowiada wartości mienia wydzielonego dla instytucji. Znowelizowane brzmienie art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej obowiązuje od 1 stycznia 2012 r.

Fundusz instytucji kultury (podstawowy) na dzień 31-12-2020 wynosi **58 469,42 zł** .

Fundusz zapasowy **11 718,06 zł** został utworzony z zysku w latach poprzednich.

Suma strat za poprzednie lata jest pokazana w bilansie jako strata z lat ubiegłych.

Razem strata z lat ubiegłych wynosi **90 514,52 zł**

Zysk bilansowy netto za 2020 r. wynosi **144 917,08 zł** i zmniejsza stratę z lat ubiegłych .

Począwszy od 1 stycznia 2012 r. środki pieniężne otrzymane od organizatora na finansowanie kosztów realizacji inwestycji (w formie dotacji celowej), zaliczane są - zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości - do rozliczeń międzyokresowych przychodów, a nie jak do tej pory - na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

Wspomniane wyżej przepisy art. 41 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości stanowią , że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają następnie stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

Dotacje otrzymane na inwestycje w 2014, 2015, 2018 , 2019, 2020 roku zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. Amortyzacja środków trwałych zakupionych za środki z otrzymanych dotacji zwiększa pozostałe przychody operacyjne.

Amortyzacja środków trwałych w 2020 roku wyniosła **24.737,58 zł** sfinansowanych dotacją na inwestycje rozliczana poprzez rozliczenia międzyokresowe w 2020 r wyniosła **20.022,48.**

amortyzacja środków trwałych zakupionych do 2011 roku wyniosła **4.715,10 zł** .

**Zobowiązania krótkoterminowe** Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich na 31.12.2020r. stanowią kwotę **9.989,41 zł**

| Lp.          | Opis                                 | Wartość /zł/       |
|--------------|--------------------------------------|--------------------|
| 1            | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 9.918,41           |
| 2            | Podatek VAT i PIT                    | 71,00              |
| <b>RAZEM</b> |                                      | <b>9.989,41 zł</b> |

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zobowiązania zostały zapłacone.

Wyszczególnienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług z terminem płatności w styczniu 2021r

| Lp           | Opis                           | Wartość /zł/    |
|--------------|--------------------------------|-----------------|
| 1            | PGNiG                          | 8 940,40        |
| 2            | SOLID GORUP Sp zoo Sp. K       | 67,65           |
| 3            | ELEKTRA SA energia elektryczna | 910,36          |
| 4            | Urząd Skarbowy -VAT            | 71,00           |
| <b>RAZEM</b> |                                | <b>9.989,41</b> |

**Przychody przyszłych okresów wynoszą 12.000,00 zł** i składają się z:

|              |                                    |                      |
|--------------|------------------------------------|----------------------|
| 1            | Dotacja na realizację projektu SWA | 12.000,00 zł         |
| <b>RAZEM</b> |                                    | <b>12. 000,00 zł</b> |

**Sumy depozytowe – kaucje wynoszą 6.489,00 zł** i składają się z:

|              |                      |                    |
|--------------|----------------------|--------------------|
| 1            | Kaucja - restauracja | 6.489,00           |
| <b>RAZEM</b> |                      | <b>6.489,00 zł</b> |

**Rozliczenia międzyokresowe wynoszą 73 139,21 zł** i składają się z:

|              |                                                    |                     |
|--------------|----------------------------------------------------|---------------------|
| 1            | niezamortyzowane środki trwale zakupione z dotacji | 73.139,31 zł        |
| <b>RAZEM</b> |                                                    | <b>73 139,31 zł</b> |

**Rachunek zysków i strat** został sporządzony w wariancie porównawczym.

**Informacja o strukturze przychodów:**

| Źródło                                            | Wartość /zł/ |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Wynajem sal w tym najem restauracji               | 63.710,99    |
| Umowy sponsorskie, barterowe, darowizny           | 18.687,79    |
| Wpływy z biletów /kino, koncerty, przedstawienia/ | 15.801,52    |
| Wpływy z prowadzonych zajęć                       | 41.942,50    |
| Inne przychody statutowe                          | 6.706,03     |
| Dotacje otrzymane od organizatora                 | 1.100.000,00 |
| Pozostałe dotacje                                 | 10.000,00    |



|                                                                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne /m.in refakturowane koszty energii elektrycznej, i refundacja różnych kosztów, zaokrąglenia/ | 62.988,13           |
| Przychody finansowe (odsetki )                                                                                              | 96,84               |
| <b>Razem</b>                                                                                                                | <b>1.319.933,80</b> |

#### Informacja o strukturze kosztów:

| <b>Źródło</b>                                          | <b>Wartość /zł/</b>    |
|--------------------------------------------------------|------------------------|
| Wynagrodzenia osobowe                                  | 552.903,89             |
| Wynagrodzenia bezosobowe                               | 161.870,49             |
| Pochodne od wynagrodzeń                                | 106.850,61             |
| Materiały                                              | 32.713,31              |
| Energia elektryczna                                    | 55.224,28              |
| Gaz                                                    | 65.658,19              |
| Woda i ścieki                                          | 6.049,21               |
| Usługi obce                                            | 149 854,14             |
| Ryczałty samochodowe, delegacje                        | 2.337,65               |
| Podatki i opłaty                                       | 15.336,12              |
| Ubezpieczenia                                          | 390,40                 |
| Pozostałe koszty rodzajowe                             | 851,46                 |
| Amortyzacja                                            | 24.737,58              |
| Pozostałe koszty operacyjne                            | 4,49                   |
| Koszty finansowe (różnice kursowe i zapłacone odsetki) | 234,90                 |
| <b>Razem</b>                                           | <b>1 175.016,72 zł</b> |

Rok 2020 zakończył się zyskiem bilansowym netto w wysokości **144 917,08 zł**

#### Pozostałe wyjaśnienia

1. Podmiot nie prowadził wspólnych przedsięwzięć gospodarczych z innymi podmiotami.
2. Zatrudnienie na 31.12.2020r wynosiło 11 osób , 9,7 etatu
3. Podmiot nie posiada rady nadzorczej, nie wypłaca również żadnych wynagrodzeń z zysku i nie udziela żadnych pożyczek.

#### Informacja dotycząca dalszej działalności

Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich w następnym roku kontynuuje działalność kulturalną zgodną z nadanym Statutem.

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w 2020 roku nie obowiązuje.

Główny Księgowy  
  
 Katarzyna Misztal

DYREKTOR  
  
 mgr Mariusz Płoszaj-Mazurek