

ZARZĄDZENIE Nr Or. 0050.1.27.2021
BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO
z dnia 7. kwietnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji
kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim

Na podstawie art. 10 i art. 29 ust. 5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 194 z późn. zm.), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz art. 30 ust. 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Zatwierdzam sprawozdanie finansowe za 2020 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie, o których mowa w § 1, obejmuje bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ


WALDEMAR STUPAKOWSKI

Uzasadnienie do ZARZĄDZENIA Nr Or. 0050.1.?? .2020

BURMISTRZA SĘPÓLNA KRAJEŃSKIEGO

z dnia .1. kwietnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

Niniejsze zarządzenie dotyczy zatwierdzenia sprawozdania finansowego obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, informacje uzupełniające, za 2020 rok Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie Krajeńskim.

BURMISTRZ

WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

Swy

| | | |
|--|---|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 6 1 1 4 3 9 1 2 4 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ | |
|--|---|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

| | | | |
|--|--------------------|--|--------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 16-03-2021 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2020 | Data do | 31-12-2020 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| CENTRUM KULTURY I SZTUKI W SĘPÓLNIE KRAJEŃSKIM | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE | Powiat | SĘPOLEŃSKI |
| Gmina | SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE | Miejscowość | SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | KUJAWSKO-POMORSKIE |
| Powiat | SĘPOLEŃSKI | Gmina | SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE |
| Ulica | KOŚCIUSZKI | Nr domu | 4 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE | Kod pocztowy | 89-400 |
| | | Poczta | SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie) | | | |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony | | | |
| Data od | | | |
| Data do | | | |

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2020 data do 31-12-2020

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Jednostka nie zastosowała w zasadach rachunkowości uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie ma zagrożenia kontynuacji działalności.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W Centrum Kultury i Sztuki nie tworzy się zapasów materiałów, dlatego wszystkimi zakupionymi materiałami obciąża się od razu w pełnej wartości właściwe koszty rodzajowe, rezygnując z ewidencji magazynowej. Materiały nie zużyte do końca roku obejmuje się spisem z natury, który po wycenie ujmuje się w bilansie.

Ustalenia wyniku finansowego

Metody wyceny:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz własny w wartości nominalnej,
- amortyzacja metodą liniową.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości, wynik finansowy ustalono na podstawie rachunku zysków i strat, ujętego w wariantcie porównawczym, ze szczegółowością określoną w powyższym załączniku. Koszty księgowano jedynie w układzie rodzajowym.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Stan na dzień kończący | |
|---------------|--|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe, w tym środki trwałe | 127 985,21 | 93 397,37 |
| B. | Aktywa obrotowe, w tym: | 95 988,43 | 41 137,91 |
| | - zapasy | | |
| | - należności krótkoterminowe | 18 007,50 | 6 977,53 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | |
| | Aktywa razem | 223 973,64 | 134 535,28 |
| PASYWA | | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny, w tym: | 163 474,57 | 82 936,62 |
| | - kapitał (fundusz) podstawowy | 70 758,04 | 70 758,04 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 60 499,07 | 51 598,66 |
| | - rezerwy na zobowiązania | | |
| | - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| | Pasywa razem | 223 973,64 | 134 535,28 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości

dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|--------|--|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 |
| A. | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym: | 85 423,65 | 249 377,20 |
| | - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| B. | Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 1 727 528,98 | 1 719 619,45 |
| I. | Amortyzacja | 25 270,24 | 40 236,10 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 380 453,53 | 183 139,71 |
| III. | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 029 328,37 | 1 023 218,29 |
| IV. | Pozostałe koszty | 292 476,84 | 473 025,35 |
| C. | Pozostałe przychody i zyski, w tym: | 1 736 494,32 | 1 482 420,83 |
| | - aktualizacja wartości aktywów | | |
| D. | Pozostałe koszty i straty, w tym: | 1 672,46 | 0,00 |
| | - aktualizacja wartości aktywów | | |
| E. | Podatek dochodowy | | |
| F. | Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 2a, 3, 4 i 5 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości) | 92 716,53 | 12 178,58 |
| G. | Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym: | | |
| I. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) | | |
| II. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) | | |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

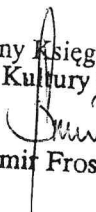
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

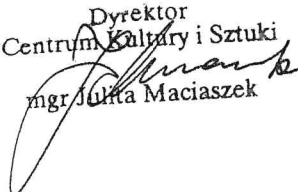
jednostka obliczeniowa: ... zł ...

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

**Informacje uzupełniające do bilansu Centrum Kultury i Sztuki w Sępólnie
Krajeńskim za 2020 rok według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości**

1. Wszelkie zobowiązania finansowe ujęto w bilansie.
2. Nie wypłacono zaliczek i nie udzielono kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.
3. Centrum Kultury i Sztuki nie posiada własnych akcji.

Główny Księgowy
Centrum Kultury i Sztuki

Sławomir Frosina

Dyrektor
Centrum Kultury i Sztuki

mgr Julka Maciaszek